



COMPTES 2020

COMMUNE DE MARLY



Comptes de l'exercice 2020

Comptes 2020 - Résultats généraux	Page	1
Comptes de fonctionnement 2020		
Récapitulatif par fonction	Pages	2 - 3
Détail des comptes	Pages	4 - 24
Charges et produits par natures	Pages	26 - 29
Comptes des investissements 2020		
Récapitulatif	Page	30
Comptes des investissements, détails	Pages	31 - 36
Bilan au 31 décembre 2020	Pages	37 - 39
Tableau des flux de trésorerie	Page	40
Etat des dettes à moyen et long terme	Page	41
Engagements conditionnels au 31 décembre 2020	Page	42
Etat des investissements à fin 2020	Pages	43 - 60
Commentaires aux comptes 2020	Pages	61 - 84

Informations

Les comptes présentés en détail dans les pages qui suivent ont parfois nécessité des commentaires, soit pour préciser les raisons des écarts au budget de l'exercice 2020 ou aux comptes de l'année 2019, soit pour transmettre des informations supplémentaires sur différentes rubriques.

Le signet ⓘ, positionné entre un n° de compte et sa désignation, signifie qu'une explication est transmise dans la partie "Commentaires aux comptes de l'exercice 2020" qui suit les données chiffrées.

Comptes 2020 - Résultats généraux

Compte de fonctionnement

	Comptes 2020	Budget 2020	Comptes 2019
Charges			
Avant amortissements, réserves et imputations internes	33'518'374.53	35'070'050.00	33'157'015.13
→ Amortissements obligatoires	1'770'462.75	1'869'420.00	1'837'908.05
→ Amortissements supplémentaires	902'361.14	80'000.00	-
→ Réserves obligatoires, attributions	613'115.20	549'330.00	677'648.04
→ Réserves autres, attributions	46'837.65	47'200.00	67'537.40
● Imputations internes	4'512'292.93	4'550'110.00	4'062'296.08
Total charges	41'363'444.20	42'166'110.00	39'802'404.70
Produits			
Avant réserves et imputations internes	38'954'195.79	37'827'925.00	38'083'619.43
→ Réserves obligatoires, prélèvements	-	-	-
→ Réserves autres, prélèvements	916'091.17	85'000.00	25'768.98
● Imputations internes	4'512'292.93	4'550'110.00	4'062'296.08
Total produits	44'382'579.89	42'463'035.00	42'171'684.49
Excédent de charges (-) / Excédent de produits (+)	+ 3'019'135.69	+ 296'925.00	+ 2'369'279.79

Compte des investissements

	Comptes 2020	Budget 2020	Comptes 2019
Dépenses	8'672'364.47	19'945'285.00	4'166'822.78
Recettes	258'098.30	246'000.00	467'660.30
Excédent de dépenses (investissements nets)	8'414'266.17	19'699'285.00	3'699'162.48

Compte de fonctionnement Récapitulatif

	Comptes		< Ecart >		Budget	Comptes
	2020	Fr.	%		2020	2019
0 ADMINISTRATION						
Charges	9'674'049.71	13'295	0.1%		9'660'755	9'322'592.34
Produits	2'945'329.00	313'264	11.9%		-2'632'065	-2'319'976.85
Solde	-6'728'720.71	299'969			-7'028'690	-7'002'615.49
1 ORDRE PUBLIC						
Charges	793'546.54	-33'818	-4.1%		827'365	816'263.01
Produits	447'986.85	26'617	6.3%		-421'370	-452'700.76
Solde	-345'559.69	60'435			-405'995	-363'562.25
2 ENSEIGNEMENT ET FORMATION						
Charges	10'284'815.02	-773'615	-7.0%		11'058'430	10'132'871.91
Produits	769'083.60	-24'716	-3.1%		-793'800	-869'831.70
Solde	-9'515'731.42	748'899			-10'264'630	-9'263'040.21
3 CULTURE, LOISIRS, SPORTS						
Charges	981'215.67	-43'104	-4.2%		1'024'320	954'162.44
Produits	136'331.80	16'332	13.6%		-120'000	-116'753.00
Solde	-844'883.87	59'436			-904'320	-837'409.44
4 SANTE						
Charges	3'151'892.07	115'212	3.8%		3'036'680	2'978'735.55
Produits	24'510.55	-9'489	-27.9%		-34'000	-31'478.75
Solde	-3'127'381.52	-124'702			-3'002'680	-2'947'256.80
5 AFFAIRES SOCIALES						
Charges	6'660'218.07	-292'527	-4.2%		6'952'745	6'122'958.95
Produits	2'461'781.85	1'382	0.1%		-2'460'400	-2'607'444.60
Solde	-4'198'436.22	293'909			-4'492'345	-3'515'514.35
6 TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS						
Charges	2'403'246.03	-165'664	-6.4%		2'568'910	2'434'550.40
Produits	188'886.03	-49'464	-20.8%		-238'350	-256'255.13
Solde	-2'214'360.00	116'200			-2'330'560	-2'178'295.27
7 PROTECTION/AMENAG. ENVIRONN.						
Charges	3'470'943.10	17'483	0.5%		3'453'460	3'400'097.14
Produits	2'996'137.92	17'928	0.6%		-2'978'210	-2'928'210.45
Solde	-474'805.18	445			-475'250	-471'886.69
8 ECONOMIE						
Charges	147'354.28	-4'961	-3.3%		152'315	154'909.65
Produits	115.00	115	-		-	-165.00
Solde	-147'239.28	5'076			-152'315	-154'744.65
9 FINANCES ET IMPOTS						
Compte de résultat						
Charges	3'796'163.71	365'034	10.6%		3'431'130	3'485'263.31
Produits	34'412'417.29	1'627'577	5.0%		-32'784'840	-32'588'868.25
Solde	30'616'253.58	1'262'544			29'353'710	29'103'604.94
TOTAUX						
Charges	41'363'444.20	-802'666	-1.9%		42'166'110	39'802'404.70
Produits	44'382'579.89	-1'919'545	4.5%		-42'463'035	-42'171'684.49
Résultat	3'019'135.69	2'722'211			296'925	2'369'279.79

Compte de fonctionnement hors imputations internes

	Comptes	Ecart		Budget	Comptes	
		2020	Fr.			%
0 ADMINISTRATION						
Compte de résultat	Charges	9'569'704.71	14'085	0.1%	9'555'620	9'220'554.34
	Produits	732'186.50	153'287	26.5%	-578'900	-683'514.15
	Solde	-8'837'518.21	139'202		-8'976'720	-8'537'040.19
1 ORDRE PUBLIC						
Compte de résultat	Charges	788'956.54	-33'883	-4.1%	822'840	723'437.36
	Produits	447'986.85	26'617	6.3%	-421'370	-452'700.76
	Solde	-340'969.69	60'500		-401'470	-270'736.60
2 ENSEIGNEMENT ET FORMATION						
Compte de résultat	Charges	8'658'952.52	-684'677	-7.3%	9'343'630	8'909'527.91
	Produits	769'083.60	-24'716	-3.1%	-793'800	-869'831.70
	Solde	-7'889'868.92	659'961		-8'549'830	-8'039'696.21
3 CULTURE, LOISIRS, SPORTS						
Compte de résultat	Charges	939'502.67	-40'532	-4.1%	980'035	923'628.44
	Produits	136'331.80	16'332	13.6%	-120'000	-116'753.00
	Solde	-803'170.87	56'864		-860'035	-806'875.44
4 SANTE						
Compte de résultat	Charges	3'151'892.07	115'212	3.8%	3'036'680	2'978'735.55
	Produits	24'510.55	-9'489	-27.9%	-34'000	-31'478.75
	Solde	-3'127'381.52	-124'702		-3'002'680	-2'947'256.80
5 AFFAIRES SOCIALES						
Compte de résultat	Charges	5'451'982.07	-487'468	-8.2%	5'939'450	5'121'258.80
	Produits	2'461'781.85	1'382	0.1%	-2'460'400	-2'607'444.60
	Solde	-2'990'200.22	488'850		-3'479'050	-2'513'814.20
6 TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS						
Compte de résultat	Charges	1'882'413.58	-94'156	-4.8%	1'976'570	1'913'222.00
	Produits	175'156.00	-58'194	-24.9%	-233'350	-230'486.15
	Solde	-1'707'257.58	35'962		-1'743'220	-1'682'735.85
7 PROTECTION/AMENAG. ENVIRONN.						
Compte de résultat	Charges	2'596'952.60	81'603	3.2%	2'515'350	2'454'070.24
	Produits	2'996'137.92	17'928	0.6%	-2'978'210	-2'928'210.45
	Solde	399'185.32	-63'675		462'860	474'140.21
8 ECONOMIE						
Compte de résultat	Charges	129'049.28	-4'841	-3.6%	133'890	135'982.65
	Produits	115.00	115	-	-	-165.00
	Solde	-128'934.28	4'956		-133'890	-135'817.65
9 FINANCES ET IMPOTS						
Compte de résultat	Charges	3'681'745.23	369'810	11.2%	3'311'935	3'359'691.33
	Produits	32'126'996.89	1'834'102	6.1%	-30'292'895	-30'188'803.85
	Solde	28'445'251.66	1'464'292		26'980'960	26'829'112.52
TOTAUX	Charges	36'851'151.27	-764'849	-2.0%	37'616'000	35'740'108.62
	Produits	39'870'286.96	1'957'362	5.2%	-37'912'925	-38'109'388.41
	Résultat	3'019'135.69	2'722'211		296'925	2'369'279.79

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2020		2020	2019
		Charges	Produits		
0	ADMINISTRATION				
	Compte de résultat	Charges	9'674'049.71	9'660'755	9'322'592.34
		Produits	2'945'329.00	-2'632'065	-2'319'976.85
		Solde	-6'728'720.71	-7'028'690	-7'002'615.49
01	CONSEIL GENERAL, CONSEIL COMMUNAL ET COMMISSIONS				
	Compte de résultat	Charges	346'867.15	380'935	354'171.80
		Produits	-	-	-
		Solde	-346'867.15	-380'935	-354'171.80
010	CONSEIL GENERAL (LEGISLATIF)				
	Compte de résultat	Charges	34'150.05	38'500	36'519.45
		Produits	-	-	-
		Solde	-34'150.05	-38'500	-36'519.45
010.300.00	Indemnité présidentielle		500.00	500	500.00
010.300.01	Jetons et frais du Conseil général		12'960.00	14'000	12'470.00
010.300.02	Jetons et frais du bureau du Conseil général		2'160.00	3'000	1'920.00
010.300.03	Jetons et frais de la commission financière		3'840.00	5'000	2'940.00
010.317.00	Frais liés aux séances		690.05	2'000	2'534.45
010.318.00	Révision des comptes		14'000.00	14'000	16'155.00
011	CONSEIL COMMUNAL (EXECUTIF)				
	Compte de résultat	Charges	312'717.10	342'435	317'652.35
		Produits	-	-	-
		Solde	-312'717.10	-342'435	-317'652.35
011.300.00	Traitements et jetons du conseil communal		115'045.80	115'000	108'700.00
011.300.01	Frais de vacation du conseil communal		67'140.00	80'000	71'570.00
011.301.00	Traitements bruts du conseil communal (prof.)		101'010.00	101'010	101'010.00
011.303.00	Cotisations sociales du conseil communal (prof.)		7'077.90	7'000	6'921.50
011.304.00	Cotisations caisse de prévoyance conseil communal (prof.)		7'805.65	8'500	8'026.80
011.305.00	Cotisations assurances accidents conseil communal (prof.)		512.85	505	502.40
011.305.01	Cotisations APG maladie conseil communal (prof.)		606.40	420	414.10
011.309.00	Cadeaux et dons		1'073.20	5'000	3'963.40
011.317.01	Frais de représentation et de réceptions		12'445.30	25'000	16'544.15
02	ADMINISTRATION GENERALE				
	Compte de résultat	Charges	9'327'182.56	9'279'820	8'968'420.54
		Produits	2'945'329.00	-2'632'065	-2'319'976.85
		Solde	-6'381'853.56	-6'647'755	-6'648'443.69
020	PERSONNEL COMMUNAL				
	Compte de résultat	Charges	8'688'030.17	8'570'730	8'302'600.82
		Produits	2'889'184.30	-2'563'165	-2'249'505.70
		Solde	-5'798'845.87	-6'007'565	-6'053'095.12
020.300.00	Jetons et frais de la commission des R.H.		5'020.00	5'400	3'560.00
020.301.00	① Traitements du personnel permanent		6'814'471.45	6'624'200	6'530'675.15
020.301.01	① Traitements du personnel auxiliaire et temporaire		562'314.80	633'800	517'333.60
020.301.12	Allocations famille personnel permanent		42'946.85	45'000	41'681.50
020.303.00	Cotisations AVS-AI-APG		404'349.90	385'880	381'317.90
020.303.01	Cotisations AC		80'961.95	80'100	78'956.35
020.303.02	Contributions allocations familiales légales		206'302.20	204'100	182'529.80
020.304.00	Cotisations caisse de prévoyance		424'165.55	390'000	428'089.60
020.305.00	Cotisations assurance accidents		66'395.60	74'440	74'101.85
020.305.01	Cotisations APG maladie		41'215.20	56'810	27'396.80
020.307.00	Prestations complémentaires de prévoyance		24'000.00	24'000	-

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2020		2020	2019
		Charges	Produits		
020.309.00	① Frais de formation du personnel	12'282.30	-	40'000	29'430.40
020.317.00	Frais de déplacement du personnel	3'604.37	-	7'000	7'527.87
020.436.00	Retenues AVS-AI-APG	-	1'785.70	-	-5'021.70
020.436.02	Retenues AC	-	372.45	-	-257.00
020.436.06	Indemnités assurances accidents	-	9'585.40	-20'000	-61'353.00
020.436.07	Indemnités assurances maladies	-	186'406.40	-35'000	-31'339.10
020.436.08	Indemnités APG	-	33'862.20	-10'000	-23'352.00
020.436.10	Remboursements de salaires par des tiers	-	369'148.50	-375'000	-366'951.75
020.436.11	Remboursements de charges sociales par des tiers	-	74'881.15	-70'000	-67'574.05
020.439.00	Recettes diverses	-	-	-	-57'194.40
020.490.10	Imputation des salaires	-	1'921'412.00	-1'764'485	-1'403'831.20
020.490.11	Imputation des charges sociales	-	291'730.50	-288'680	-211'669.50
020.490.13	Imputation des frais de formation	-	-	-	-20'962.00
021	VOTATIONS ET ELECTIONS				
Compte de résultat		Charges	25'259.80	41'500	44'471.60
		Produits	-	-	-
		Solde	-25'259.80	-41'500	-44'471.60
021.300.00	Rémunération des scrutateurs	4'196.00	-	8'000	9'128.50
021.310.00	Imprimés et matériel	10'764.40	-	15'000	17'084.55
021.317.00	Frais en faveur des scrutateurs	445.70	-	500	923.00
021.318.00	Frais de port	9'853.70	-	18'000	17'335.55
022	INFORMATION				
Compte de résultat		Charges	39'351.70	54'300	52'751.20
		Produits	21'497.50	-28'400	-27'738.75
		Solde	-17'854.20	-25'900	-25'012.45
022.300.00	Jetons et frais de la commission de l'information	-	-	-	-
022.310.00	① Frais d'impression	26'422.25	-	38'000	35'139.45
022.310.01	Site internet	9'048.95	-	10'000	12'931.25
022.318.00	① Honoraires de traduction	968.00	-	2'500	852.50
022.318.01	Frais de distribution	2'912.50	-	3'800	3'828.00
022.435.00	① Annonces publicitaires	-	21'497.50	-28'400	-27'738.75
023	ADMINISTRATION GENERALE				
Compte de résultat		Charges	574'540.89	613'290	568'596.92
		Produits	34'647.20	-40'500	-42'732.40
		Solde	-539'893.69	-572'790	-525'864.52
023.310.00	Fournitures de bureau et imprimés	52'763.42	-	55'000	53'355.52
023.310.01	Frais de publications et d'annonces	5'537.70	-	6'500	4'580.90
023.311.00	① Achat mobilier et matériel de bureau	-	-	8'000	-
023.315.00	Entr. et réparation mobilier et machines de bureau	848.95	-	2'000	4'336.95
023.316.00	Frais d'ordinateur	208'713.42	-	210'790	195'150.55
023.318.00	Assurances (RC, cautionnement, mat. électronique)	9'700.95	-	10'000	11'512.40
023.318.01	Frais de port	32'329.75	-	32'000	36'246.10
023.318.02	Frais de téléphone	20'655.70	-	25'650	19'871.05
023.318.03	Emoluments de chancellerie	144.00	-	1'500	741.00
023.318.04	Prestations postales - courrier	8'946.00	-	9'500	-
023.318.07	Frais d'établissement de documents d'identité	5'080.80	-	7'500	6'674.00
023.319.00	① Cotisations (participation à des associations)	21'888.25	-	17'000	15'434.45
023.352.00	① Participation à l'Agglo - Administration générale	103'586.95	-	122'715	118'656.00
023.390.00	Imputation des intérêts passifs	4'520.00	-	5'310	5'713.00
023.390.05	Imputation des amortissements	99'825.00	-	99'825	96'325.00
023.431.00	Emoluments du contrôle des habitants	-	22'862.00	-20'000	-23'186.00
023.431.02	Emoluments administratifs divers	-	78.50	-	-169.30
023.431.03	Produits d'établissement de documents d'identité	-	7'805.00	-11'500	-10'395.00
023.460.00	Redistribution de la taxe CO2	-	3'901.70	-9'000	-8'982.10

Compte de fonctionnement

Comptes

Budget

Comptes

2020

2020

2019

Charges

Produits

				Budget	Comptes
				2020	2019
		Charges	Produits		
1	ORDRE PUBLIC				
	Compte de résultat	Charges	793'546.54	827'365	816'263.01
		Produits	447'986.85	-421'370	-452'700.76
		Solde	-345'559.69	-405'995	-363'562.25
10	PROTECTION JURIDIQUE				
	Compte de résultat	Charges	33'605.20	14'000	18'747.10
		Produits	9'520.00	-12'000	-13'850.00
		Solde	-24'085.20	-2'000	-4'897.10
10.300.00	Jetons et frais de la commission des naturalisations	3'410.00	-	6'000	3'818.00
10.318.00	① Consultations juridiques, avis de droit	30'195.20	-	8'000	14'929.10
10.431.00	Emoluments de naturalisations	-	9'520.00	-12'000	-13'850.00
11	POLICE				
	Compte de résultat	Charges	11'322.00	27'605	15'849.35
		Produits	49'780.46	-25'800	-32'900.00
		Solde	38'458.46	-1'805	17'050.65
11.300.00	Jetons et frais de la commission de la sécurité	-	-	1'000	840.00
11.306.00	Frais de fonctionnement	1'763.90	-	2'300	2'211.65
11.306.01	Frais d'uniformes et d'équipements	2'060.60	-	2'440	2'473.85
11.311.00	① Achat matériel	-	-	12'000	1'111.85
11.312.00	Achat carburant	1'129.80	-	1'200	1'545.60
11.315.00	Entretien et réparation du véhicule	2'114.05	-	2'400	2'789.65
11.318.00	Education routière	341.00	-	3'000	2'080.00
11.318.01	Assurances du véhicule	1'577.70	-	1'350	1'172.60
11.318.02	Frais de téléphone	1'704.95	-	1'300	1'013.15
11.319.00	Impôts du véhicule	630.00	-	615	611.00
11.437.00	① Produits des amendes	-	44'290.46	-20'000	-25'475.00
11.439.00	Recettes diverses	-	1'940.00	-2'500	-3'975.00
11.439.01	Emoluments réclames	-	3'550.00	-3'300	-3'450.00

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2020		2020	2019
		Charges	Produits		
12	JUSTICE				
	Compte de résultat	Charges		356'000	352'620.35
		Produits	-	-	-
		Solde	-329'946.00	-356'000	-352'620.35
12.352.01	① Participation frais de fonctionnement des curatelles		-	356'000	352'620.35
		329'946.00			
14	POLICE DU FEU				
	Compte de résultat	Charges		336'155	347'523.11
		Produits	362'877.44	-342'000	-347'523.11
		Solde	-	5'845	-
14.301.00	Traitement du commandant des sapeurs-pompiers	-	-	-	2'000.00
14.301.01	Soldes pour services d'entretien	-	-	-	6'020.00
14.301.02	Soldes pour instructions	-	-	-	55'634.50
14.301.03	Soldes pour interventions	-	-	-	11'124.50
14.301.04	Soldes pour autres prestations	-	-	-	3'450.00
14.309.00	Frais d'instructions et pertes de salaire	-	-	-	12'520.45
14.309.01	Service de piquet	-	-	-	19'605.00
14.310.00	Imprimés et matériel	1'788.00	-	2'000	1'887.65
14.311.00	Achat matériel	-	-	-	13'180.00
14.312.00	Achat carburant	-	-	-	1'540.05
14.315.00	Entretien du réseau d'hydrants	11'024.60	-	10'000	5'863.00
14.315.01	Entretien et réparation des véhicules et engins	-	-	-	2'716.60
14.315.02	Entretien du matériel	-	-	-	5'288.84
14.316.00	Part. frais d'ordinateur	1'000.00	-	1'000	1'000.00
14.318.00	Frais d'interventions et part. aux centres d'interventions	5'079.70	-	5'000	4'596.10
14.318.01	Frais de téléphone et du système d'alarme	120.00	-	-	4'009.75
14.318.02	Assurances des véhicules	-	-	-	1'296.45
14.318.03	Frais de représentation et divers pompiers	-	-	-	2'845.25
14.318.04	Frais de port	1'708.55	-	2'000	2'114.60
14.318.05	Frais de poursuites	6'872.20	-	5'000	4'646.05
14.318.06	Assurance des bâtiments	16.35	-	35	20.45
14.319.00	Cotisations et abonnements	-	-	-	1'673.60
14.352.00	Contribution Service feu Ville Fribourg	306'480.00	-	306'480	-
14.365.00	Subside à l'amicale des pompiers	1'200.00	-	1'200	1'200.00
14.380.00	① Attribution au fonds de réserve	24'073.04	-	-	96'944.47
14.390.00	Imputation des intérêts passifs	75.00	-	-	204.00
14.390.05	Imputation des amortissements	3'440.00	-	3'440	8'585.00
14.390.10	Imputation des salaires	-	-	-	66'619.50
14.390.11	Imputation des charges sociales	-	-	-	10'937.30
14.430.00	Taxes d'exemption du service des sapeurs-pompiers	-	316'456.74	-325'000	-328'632.41
14.435.00	Participation des privés aux interventions	-	-	-	-20.00
14.436.00	Remboursement frais de poursuites	-	3'692.70	-3'000	-4'011.70
14.452.00	Participation d'autres communes	-	42'728.00	-14'000	-13'531.00
14.461.00	Subventions ECAB	-	-	-	-1'328.00

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2020		2020	2019
		Charges	Produits		
15	① MILITAIRE				
	Compte de résultat	Charges		59'535	49'188.25
		Produits	10'750.00	-36'670	-38'126.60
		Solde	-23'795.70	-22'865	-11'061.65
15.312.00	① Frais de chauffage du cantonnement militaire	4'649.70	-	12'000	1'834.00
15.312.01	① Electricité du cantonnement militaire	11'582.95	-	18'000	15'243.15
15.312.02	Achat carburant pour véhicule	201.60	-	300	173.80
15.314.00	① Entretien du cantonnement militaire	4'232.30	-	14'150	15'119.40
15.315.00	Entretien de la ligne de tir	4'325.25	-	5'000	6'560.00
15.315.01	Entretien et réparation du véhicule	-	-	-	101.30
15.318.00	Frais de téléphone et du système d'alarme	7'000.95	-	7'000	6'985.40
15.318.03	Assurances des bâtiments	1'348.95	-	1'700	1'686.20
15.318.04	Assurances du véhicule	-	-	160	239.30
15.319.00	Impôts du véhicule	129.00	-	140	130.70
15.390.00	Imputation des intérêts passifs	280.00	-	290	320.00
15.390.05	Imputation des amortissements	795.00	-	795	795.00
15.423.00	① Location cantonnement militaire à la troupe	-	10'132.00	-30'000	-29'207.00
15.423.01	① Location cantonnement militaire à des tiers	-	450.00	-6'500	-8'752.30
15.452.00	Participation d'autres communes	-	168.00	-170	-167.30
16	PROTECTION CIVILE				
	Compte de résultat	Charges		19'675	21'957.35
		Produits	14'763.65	-4'400	-19'995.00
		Solde	-2'059.65	-15'275	-1'962.35
16.309.02	Part. communale aux coûts de fonct. de la PCI	11'197.00	-	15'175	15'526.30
16.312.00	Frais d'électricité	5'215.40	-	3'000	5'863.80
16.312.01	Frais de chauffage	107.90	-	200	107.90
16.314.00	Entretien des installations	-	-	1'000	136.00
16.318.00	Frais de téléphone et des télécommandes des sirènes	303.00	-	300	323.35
16.430.00	Contributions remplacement abris PC	-	10'363.65	-	-15'595.00
16.461.00	Subvention cantonale acquise	-	4'400.00	-4'400	-4'400.00
17	PROTECTION DE LA POPULATION				
	Compte de résultat	Charges		14'395	10'377.50
		Produits	295.30	-500	-306.05
		Solde	-4'131.60	-13'895	-10'071.45
172	ORGANISATION COMMUNALE				
	Compte de résultat	Charges		8'195	-
		Produits	-	-	-
		Solde	-	-8'195	-
172.351.00	Dispositif sanitaire en cas d'événements majeurs	-	-	8'195	-
173	PROTECTION DE LA POPULATION INTERCOMMUNALE				
	Compte de résultat	Charges		6'200	10'377.50
		Produits	295.30	-500	-306.05
		Solde	-4'131.60	-5'700	-10'071.45
173.300.00	Jetons et frais de commission ORCOC	60.00	-	200	-
173.301.00	Honoraires et débours membres ORCOC	3'500.00	-	3'500	3'500.00
173.309.00	Frais de formation	250.00	-	1'000	600.00
173.310.00	Frais de fonctionnement	429.90	-	500	760.65
173.314.00	Entretien des installations	187.00	-	1'000	152.00
173.390.10	Imputation des salaires	-	-	-	4'804.50
173.390.11	Imputation des charges sociales et assurances	-	-	-	560.35
173.452.00	Participation d'autres communes	-	295.30	-500	-306.05

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2020		2020	2019
		Charges	Produits		
2	ENSEIGNEMENT ET FORMATION				
	Compte de résultat	Charges		11'058'430	10'132'871.91
		Produits	769'083.60	-793'800	-869'831.70
		Solde	-9'515'731.42	-10'264'630	-9'263'040.21
20	ECOLE ENFANTINE				
	Compte de résultat	Charges		635'635	627'955.85
		Produits	394.75	-	-
		Solde	-628'164.60	-635'635	-627'955.85
20.310.00	Achat fournitures scolaires	3'990.30	-	5'000	9'195.55
20.311.00	Achat mobilier et machines	-	-	-	-
20.351.00	Traitements pers. enseignant, part. aux dépenses cantonales	620'513.95	-	624'635	615'996.90
20.366.00	① Promenades scolaires	4'055.10	-	6'000	2'763.40
20.452.00	Ecolages versés par des communes	-	394.75	-	-
21	CYCLE SCOLAIRE OBLIGATOIRE				
	Compte de résultat	Charges		7'247'990	6'276'129.41
		Produits	512'183.85	-510'800	-583'604.80
		Solde	-6'118'912.57	-6'737'190	-5'692'524.61
21.310.00	① Achat fournitures scolaires	22'030.80	-	66'000	107'179.40
21.311.00	① Achat mobilier et machines	24'777.07	-	42'000	35'856.85
21.311.01	Achat matériel d'éducation physique	2'734.40	-	4'100	4'478.00
21.315.00	Entretien mobilier et machines	4'301.30	-	4'600	2'160.50
21.315.01	Entretien matériel d'éducation physique	15'743.90	-	16'300	17'401.65
21.316.00	① Frais d'ordinateur	40'458.65	-	47'100	36'753.25
21.317.00	① Echanges linguistiques scolaires Hünenberg	500.00	-	1'500	1'500.00
21.318.01	① Frais de transports scolaires	72'294.35	-	104'000	86'894.65
21.351.00	① Traitements pers. enseignant, part. aux dépenses cantonales	2'516'773.20	-	2'534'950	2'460'225.45
21.352.00	① Participation au Cycle d'orientation	2'879'693.00	-	3'180'000	3'002'269.00
21.352.01	Participation à l'Ecole Libre Publique	250'857.95	-	260'000	222'552.90
21.352.03	① Participation au service des devoirs surveillés	43'735.00	-	33'000	34'610.00
21.352.04	① Sports et semaines sportives	54'825.52	-	98'000	54'737.25
21.352.05	① Part. aux classes de soutien / relais	2'884.50	-	1'000	1'400.00
21.352.06	Participation à d'autres écoles	1'263.00	-	-	-
21.352.07	Frais d'interprètes	1'569.10	-	2'500	1'816.10
21.366.00	① Promenades scolaires	7'710.90	-	19'000	16'979.45
21.366.01	Patrouilleurs scolaires	2'640.00	-	3'000	2'754.75
21.366.02	① Spectacles scolaires	4'108.65	-	24'000	13'969.50
21.366.03	Bibliothèque scolaire	7'601.45	-	8'000	8'133.40
21.390.00	Imputation des intérêts passifs	7'585.00	-	10'695	7'540.00
21.390.05	Imputation des amortissements	-	-	24'000	-
21.436.01	① Part. des parents au service des devoirs surveillés	-	20'092.50	-23'000	-23'260.00
21.452.00	Participation des communes du cercle	-	101'309.45	-95'000	-99'548.80
21.452.01	Participation d'autres communes et du Canton	-	20'979.10	-20'000	-34'439.35
21.461.00	Contributions fournitures scolaires	-	50'550.00	-48'000	-50'325.00
218	ACCUEIL EXTRA-SCOLAIRE				
	Compte de résultat	Charges		764'245	156'917.31
		Produits	319'252.80	-324'800	-376'031.65
		Solde	-347'755.88	-439'445	219'114.34
218.309.00	① Frais de formation du personnel	1'816.00	-	3'500	-
218.310.00	① Matériel pédagogique et jeux et activités culturelles	2'976.20	-	6'000	-
218.310.01	Matériel et fournitures de bureau	1'722.80	-	2'500	-
218.311.00	① Achat de mobilier	7'317.70	-	10'000	-
218.312.00	Frais d'électricité	1'436.55	-	3'900	-
218.313.00	① Frais de repas	79'150.95	-	124'000	104'971.50

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2020		2020	2019
		Charges	Produits		
218.313.01	① Achat de fournitures pour soins et pharmacie	131.50	-	1'000	-
218.313.02	① Achat produits d'entretien et articles ménagers	1'502.35	-	3'000	-
218.315.00	Entr. et réparation mobilier et machines de bureau	681.38	-	1'000	-
218.316.00	Loyers AES	91'080.00	-	93'960	-
218.316.01	Frais d'ordinateur	2'045.60	-	3'000	-
218.317.00	① Frais déplacement du personnel	-	-	400	-
218.318.00	Frais divers de fonctionnement	-	-	-	47'355.81
218.318.01	Frais de ports	73.90	-	500	-
218.318.02	① Frais de téléphone	291.25	-	3'600	-
218.318.03	Assurances RC/bâtiments/choses	-	-	500	-
218.319.00	Cotisations, abonnements	400.00	-	500	-
218.390.00	Imputation des intérêts passifs	670.00	-	745	-
218.390.10	Imputation des salaires	398'682.00	-	435'110	-
218.390.11	Imp. internes des charges sociales et prévoyance	62'075.00	-	64'290	-
218.390.13	Imputation des frais de formation	-	-	-	4'590.00
218.390.30	Imp. internes assurances (employeur)	11'469.50	-	4'410	-
218.390.40	Imp. internes alloc. familiales pers. permanent	3'486.00	-	2'330	-
218.433.00	Participation des parents aux frais de repas	-	89'118.20	-112'000	-348'102.30
218.434.00	Contributions des parents aux frais de garde	-	202'500.95	-190'000	-
218.436.00	Remboursements des repas par le personnel	-	-	-300	-
218.461.00	Subv. cantonales aux structures accueil extra-famil.	-	27'633.65	-22'500	-27'929.35
22	ECOLES SPECIALISEES				
Compte de résultat		Charges	1'372'598.15	1'477'545	1'491'410.20
		Produits		90'713.00	-123'000
		Solde	-1'281'885.15	-1'354'545	-1'357'105.20
22.351.01	① Part. aide instit. spécialisées pers. handicapées/inadaptées	959'042.80	-	1'024'175	1'067'911.50
22.351.02	Mesures pédago-thérap. dispensées par prest.privés	59'510.30	-	64'370	56'306.70
22.352.03	Frais de psychologie, logopédie, psychomotricité	354'045.05	-	389'000	367'192.00
22.461.03	① Subventions cantonales psychologie, logopédie et psychomotricité	-	90'713.00	-123'000	-134'305.00
23	FORMATION PROFESSIONNELLE				
Compte de résultat		Charges	74'839.40	77'000	75'951.50
		Produits		-	-
		Solde	-74'839.40	-77'000	-75'951.50
23.351.00	Office cantonal de la formation professionnelle	74'839.40	-	77'000	75'951.50
29	ADMINISTRATION SCOLAIRE				
Compte de résultat		Charges	1'577'721.70	1'620'260	1'661'424.95
		Produits		165'792.00	-160'000
		Solde	-1'411'929.70	-1'460'260	-1'509'503.05
290	ADMINISTRATION				
Compte de résultat		Charges	20'014.95	28'440	22'201.30
		Produits		-	-
		Solde	-20'014.95	-28'440	-22'201.30
290.300.00	Jetons et frais du comité intercommunal scolaire	1'800.00	-	4'900	2'880.00
290.310.00	Fournitures de bureau et imprimés	-	-	340	-
290.317.00	Frais de représentation et cadeaux au corps enseignant	3'265.15	-	4'300	2'526.35
290.318.01	Frais de téléphone	14'542.50	-	18'400	15'809.15
290.318.02	Frais administratifs	407.30	-	500	665.80
290.390.13	Imputation des frais de formation	-	-	-	320.00
292	FORMATION DES ADULTES				
Compte de résultat		Charges	500.00	500	500.00
		Produits		-	-
		Solde	-500.00	-500	-500.00
292.365.00	Subsides université populaire et institutions analogues	500.00	-	500	500.00

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2020		2020	2019
		Charges	Produits		
294	BATIMENTS SCOLAIRES				
Compte de résultat		Charges		1'591'320	1'638'723.65
		Produits	165'792.00	-160'000	-151'921.90
		Solde	-1'391'414.75	-1'431'320	-1'486'801.75
294.311.00	Achat et entretien mobilier et machines salle polyvalente	-553.05	-	1'100	-711.00
294.312.00	Frais d'électricité	74'431.00	-	82'000	84'628.65
294.312.01	Frais de chauffage	143'477.50	-	108'000	120'409.70
294.312.02	Eau	17'870.60	-	26'000	20'408.85
294.313.00	Frais de nettoyage et de conciergerie	58'133.15	-	65'000	59'229.35
294.314.00	Entretien et réfection des biens immobiliers	89'748.80	-	100'000	99'520.15
294.314.01	Entretien immeubles scolaires suite vandalismes	5'661.35	-	5'000	13'338.45
294.318.00	Assurances des bâtiments	26'542.40	-	31'000	31'005.50
294.390.00	Imputation des intérêts passifs	282'610.00	-	313'185	317'859.00
294.390.05	Imputation des amortissements	859'285.00	-	860'035	893'035.00
294.423.01	Loyers halle de gymnastique et locaux scolaires	-	102'905.00	-160'000	-151'921.90
294.435.00	① Vente énergie (chauffage à distance CAD)	-	62'887.00	-	-
3	CULTURE, LOISIRS, SPORTS				
Compte de résultat		Charges		1'024'320	954'162.44
		Produits	136'331.80	-120'000	-116'753.00
		Solde	-844'883.87	-904'320	-837'409.44
30	CULTURE				
Compte de résultat		Charges		566'895	560'709.08
		Produits	73'795.05	-73'500	-71'660.60
		Solde	-462'219.68	-493'395	-489'048.48
30.300.00	Jetons et frais de la commission culturelle	1'590.00	-	2'500	2'160.00
30.351.00	① Participation aux dépenses du Conservatoire	153'609.50	-	158'545	165'178.55
30.352.00	① Participation à l'Agglo - Promotion culturelle	241'178.08	-	243'050	235'744.00
30.363.00	Bibliothèque régionale de Marly : part. frais fonctionnement	18'099.30	-	25'400	21'984.88
30.363.01	Bibliothèque régionale de Marly : achat de livres, abts	25'167.50	-	25'500	23'894.90
30.363.02	Spectacles, concerts et expositions	-	-	2'000	3'000.00
30.363.03	Bibliothèque régionale de Marly : loyers	53'400.00	-	53'400	53'400.00
30.364.00	Ludothèque	4'000.00	-	4'000	4'000.00
30.365.00	Subsides ordinaires aux sociétés culturelles	32'800.00	-	33'000	33'060.00
30.365.01	Subsides extraordinaires aux sociétés culturelles	1'180.35	-	5'000	5'020.00
30.365.02	Réception des nouveaux citoyens, fête nationale	490.00	-	10'000	8'766.75
30.365.03	Participation à l'animation régionale	4'500.00	-	4'500	4'500.00
30.435.00	Bibliothèque régionale de Marly : participation des tiers	-	17'546.55	-18'000	-17'372.10
30.452.00	Bibliothèque régionale de Marly : part. des communes-membres	-	51'248.50	-50'500	-49'288.50
30.461.00	Bibliothèque régionale de Marly : subventions cantonales	-	5'000.00	-5'000	-5'000.00
33	PARCS PUBLICS ET CHEMINS				
Compte de résultat		Charges		58'640	39'792.85
		Produits	-	-	-
		Solde	-58'706.00	-58'640	-39'792.85
33.314.00	Entretien parcs, places et zones de verdure	27'173.55	-	25'000	20'965.15
33.314.01	Entr. chemins pédestres, botaniques, équestres, planétaires	19'572.45	-	20'000	18'827.70
33.390.00	Imputation des intérêts passifs	1'440.00	-	1'555	-
33.390.05	Imputation des amortissements	10'520.00	-	12'085	-
34	SPORTS				
Compte de résultat		Charges		298'500	271'959.05
		Produits	-	-	-
		Solde	-297'508.35	-298'500	-271'959.05
34.300.00	Jetons et frais de la commission des sports	470.00	-	2'000	940.00
34.311.00	Achat équipements et matériel de sports	1'873.90	-	2'000	2'250.00

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2020		2020	2019
		Charges	Produits		
34.312.00	Electricité vestiaires du centre sportif	3'459.95	-	4'000	3'779.65
34.312.01	Eau du centre sportif	7'308.05	-	7'500	7'016.00
34.312.02	Chauffage vestiaires du centre sportif	17'391.85	-	17'000	11'940.20
34.312.03	Part. à l'éclairage des stades	2'500.00	-	2'500	2'500.00
34.313.00	Frais de conciergerie vestiaires du centre sportif	1'438.20	-	3'000	2'682.25
34.314.00	Entretien et réfection vestiaires du centre sportif	5'448.10	-	4'000	4'685.70
34.314.01	Entretien et réfection des install. sportives extérieures	79'900.75	-	77'000	55'861.60
34.314.02	Entretien parcours Vita, mesure et piste finlandaise	5'513.55	-	2'500	2'831.80
34.318.00	Assurances vestiaires du centre sportif	-	-	800	725.85
34.365.00	Subsides ordinaires aux sociétés sportives	27'500.00	-	25'000	27'500.00
34.365.01	Subsides extraordinaires aux sociétés sportives	500.00	-	6'000	4'500.00
34.365.02	Subventions pour la piste de glace	100'000.00	-	100'000	100'000.00
34.365.03	Subventions pour la piscine de la Motta	16'306.00	-	16'390	16'402.00
34.390.00	Imputation des intérêts passifs	3'980.00	-	4'890	4'426.00
34.390.05	Imputation des amortissements	23'918.00	-	23'920	23'918.00
35	AUTRES LOISIRS, COLONIE DE VACANCES				
	Compte de résultat	Charges	88'986.59	100'285	81'701.46
		Produits	62'536.75	-46'500	-45'092.40
		Solde	-26'449.84	-53'785	-36'609.06
35.300.00	Jetons et frais de la commission de jeunesse	1'200.00	-	2'500	2'060.00
35.363.00	Passeport-vacances	1'000.00	-	2'000	1'555.00
35.363.01	Autres activités de loisirs	3'000.00	-	3'000	3'000.00
35.365.00	Colonie de vacances	6'000.00	-	6'000	6'000.00
35.365.01	Subsides ordinaires aux sociétés de jeunesse	1'000.00	-	1'000	1'000.00
350	MARLY-SYMPA				
	Compte de résultat	Charges	34'518.67	46'000	41'346.75
		Produits	31'000.00	-28'000	-28'000.00
		Solde	-3'518.67	-18'000	-13'346.75
350.300.01	Jetons et frais de la commission Marly-Sympa	470.00	-	2'500	2'200.00
350.301.00	Frais des actions Marly-Sympa	6'098.47	-	7'000	5'396.85
350.301.01	Frais actions Marly-Sympa (cours français)	13'305.85	-	21'000	18'629.85
350.309.00	Frais de formation Marly-Sympa	14'644.35	-	15'500	15'120.05
350.460.00	Subventions pour Marly-Sympa	-	10'000.00	-10'000	-10'000.00
350.460.01	Subventions pour Marly-Sympa (cours français)	-	21'000.00	-18'000	-18'000.00
351	CENTRE D'ANIMATION				
	Compte de résultat	Charges	3'520.73	6'785	3'307.85
		Produits	-	-	-
		Solde	-3'520.73	-6'785	-3'307.85
351.311.00	Achat mobilier et équipements	290.18	-	450	-
351.311.01	Achat machines et outillages	312.00	-	300	53.90
351.313.00	Achat fournitures, march. d'entretien et réparation	509.75	-	800	872.10
351.314.00	Entretien et réparation centre animation	258.50	-	3'000	129.25
351.318.00	Assurance des bâtiments	295.30	-	400	366.60
351.390.00	Imputation des intérêts passifs	55.00	-	35	86.00
351.390.05	Imputation des amortissements	1'800.00	-	1'800	1'800.00
352	BUS DE L'ANIMATION SOCIOCULTURELLE				
	Compte de résultat	Charges	-	-	3'289.40
		Produits	-	-	-352.05
		Solde	-	-	-2'937.35
352.315.00	Entretien et réparation véhicules	-	-	-	1'500.00
352.318.00	Assurances véhicules, TCS	-	-	-	1'789.40
352.319.00	Impôts sur véhicules	-	-	-	-
352.436.00	Participation aux frais d'entretien des véhicules	-	-	-	-352.05

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2020		2020	2019
		Charges	Produits		
353	① ANIMATION SOCIOCULTURELLE				
	Compte de résultat	Charges		33'000	20'142.46
		Produits	31'536.75	-18'500	-16'740.35
		Solde	-7'210.44	-14'500	-3'402.11
353.310.00	Fournitures de bureau	3'674.52	-	3'500	5'068.74
353.311.00	Achat matériel d'entretien et réparation	1'335.70	-	3'000	2'498.60
353.313.00	Frais activités de Carnaval	4.60	-	1'000	1'251.70
353.313.01	Frais activités de Noël	2'281.95	-	2'000	1'021.90
353.313.02	Soirées accueil quartiers	800.00	-	500	425.55
353.313.03	Camp d'été	-	-	5'400	-
353.313.04	Camp voyage d'aventures	-	-	-	-
353.313.05	Frais des activités autres	22'348.45	-	5'000	3'529.37
353.313.06	Soirées remerciements aides animations	2'001.40	-	2'000	1'928.70
353.313.07	Frais activités du Nice	1'000.00	-	1'000	150.00
353.313.08	Frais activités Eldorado	-	-	-	-
353.316.00	Frais d'utilisation véhicule par l'animation	1'500.00	-	1'500	-
353.318.00	Frais de téléphone	2'482.95	-	3'800	2'538.80
353.319.00	Cotisations associations	280.00	-	300	190.00
353.366.00	Coordination, accueil - migrants	932.50	-	4'000	1'235.10
353.390.13	Imputation des frais de formation	-	-	-	304.00
353.433.00	Participations au camp d'été	-	-	-5'000	-
353.433.01	Participations au voyage d'aventures	-	-	-	-
353.433.02	Participations aux activités autres	-	17'538.30	-2'000	-2'126.80
353.433.03	Participations aux activités du Nice	-	-	-500	-
353.435.00	Locations de matériel à des tiers	-	2'090.00	-4'000	-5'270.75
353.469.00	Dons divers et participations de tiers	-	11'908.45	-7'000	-9'342.80
4	SANTE				
	Compte de résultat	Charges	3'151'892.07	3'036'680	2'978'735.55
		Produits		24'510.55	-34'000
		Solde	-3'127'381.52	-3'002'680	-2'947'256.80
40	HOPITAUX				
	Compte de résultat	Charges	15'237.60	21'330	11'541.00
		Produits		-	-
		Solde	-15'237.60	-21'330	-11'541.00
40.351.00	① Contribution aux coûts résiduels des soins	15'237.60	-	21'330	11'541.00
41	HOMES MEDICALISES				
	Compte de résultat	Charges	2'153'725.15	2'051'380	2'073'908.40
		Produits		-	-
		Solde	-2'153'725.15	-2'051'380	-2'073'908.40
41.300.00	Jetons et frais de la délégation au home médicalisé Sarine	480.00	-	900	900.00
41.351.00	① Part. aux subv. des soins spéciaux établis. pers. âgées	1'424'581.70	-	1'321'820	1'317'756.00
41.351.02	Participation à Passepartout Sarine	4'235.65	-	4'235	4'232.60
41.352.01	① Part. aux frais financiers des homes de la Sarine	724'427.80	-	724'425	751'019.80
44	SOINS AMBULATOIRES				
	Compte de résultat	Charges	727'939.00	727'940	665'892.50
		Produits		-	-
		Solde	-727'939.00	-727'940	-665'892.50
44.352.01	Part. aux indemnités forfaitaires	327'393.65	-	327'395	297'559.45
44.352.02	① Part. Fondation sarinoise pour l'aide et soins à domicile	400'545.35	-	400'545	368'333.05

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2020		2020	2019
		Charges	Produits		
45	PROPHYLAXIE				
	Compte de résultat	Charges		38'445	36'707.10
		Produits	-	-	-
		Solde	-76'377.02	-38'445	-36'707.10
45.311.00	Prophylaxie scolaire	7'919.55	-	12'400	11'204.10
45.311.01	① Achat matériel divers (Covid-19)	16'586.97	-	-	-
45.313.00	① Fournitures et marchandises (Covid-19)	21'981.30	-	-	-
45.316.00	① Locations d'objets mobiliers, machines (Covid-19)	2'777.55	-	-	-
45.318.00	① Honoraires et prestations de service (Covid-19)	1'632.65	-	-	-
45.363.00	Puériculture	24'579.00	-	25'145	24'603.00
45.365.00	Subsides et dons pour la prévention médicale	900.00	-	900	900.00
46	SERVICE MEDICAL DES ECOLES				
	Compte de résultat	Charges		39'800	34'661.25
		Produits	17'693.00	-27'000	-24'666.90
		Solde	-1'534.50	-12'800	-9'994.35
46.318.00	① Service sanitaire scolaire	2'731.30	-	5'800	5'178.90
46.318.01	Frais de téléphone	-	-	-	30.65
46.351.00	Service dentaire scolaire	16'496.20	-	34'000	29'451.70
46.433.00	Participation des parents aux soins dentaires	-	17'693.00	-27'000	-24'666.90
47	CONTROLE DES DENREES ALIMENTAIRES				
	Compte de résultat	Charges		13'800	14'463.30
		Produits	6'817.55	-7'000	-6'811.85
		Solde	-8'586.00	-6'800	-7'651.45
47.301.00	Contrôle des champignons	7'668.05	-	7'800	7'904.55
47.318.00	① Frais d'analyses de l'eau potable	7'735.50	-	6'000	6'558.75
47.436.00	Part. des autres communes au contrôle des champignons	-	6'817.55	-7'000	-6'811.85
49	AUTRES DEPENSES DE SANTE				
	Compte de résultat	Charges		143'985	141'562.00
		Produits	-	-	-
		Solde	-143'982.25	-143'985	-141'562.00
49.352.00	Réseau Santé Sarine - Organe coordination	32'473.25	-	32'475	30'318.80
49.365.00	Participation aux frais d'ambulance	111'509.00	-	111'510	111'243.20

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2020		2020	2019
		Charges	Produits		
5	AFFAIRES SOCIALES				
	Compte de résultat	Charges	6'660'218.07	6'952'745	6'122'958.95
		Produits	2'461'781.85	-2'460'400	-2'607'444.60
		Solde	-4'198'436.22	-4'492'345	-3'515'514.35
50	AVS-AI-APG-AC				
	Compte de résultat	Charges	47'399.00	55'020	54'661.90
		Produits	-	-	-
		Solde	-47'399.00	-55'020	-54'661.90
50.351.01	① Participation aux allocations familiales non-actifs		47'399.00	-	55'020
					54'661.90
54	PROTECTION DE LA JEUNESSE				
	Compte de résultat	Charges	1'527'968.10	1'369'115	1'315'280.46
		Produits	620'443.05	-646'800	-621'508.95
		Solde	-907'525.05	-722'315	-693'771.51
54.310.00	Documents, brochures		4'408.00	-	2'784.00
54.365.00	① Subventions crèches		26'618.10	-	43'562.51
54.365.01	① Subventions accueil familial de jour		80'750.00	-	101'951.70
54.365.02	Subventions garderies		1'000.00	-	1'000.00
544	① CRECHE COMMUNALE LES POUCETOFS				
	Compte de résultat	Charges	1'415'192.00	1'215'615	1'165'982.25
		Produits	620'443.05	-646'800	-621'508.95
		Solde	-794'748.95	-568'815	-544'473.30
544.300.00	Jetons et frais de commission crèche		-	-	240.00
544.309.00	Frais de formation du personnel		6'840.80	-	1'809.65
544.310.00	① Matériel pédagogique et jeux		5'773.78	-	5'411.15
544.310.01	Matériel et fournitures de bureau		2'264.43	-	2'394.15
544.310.02	Frais de publications et d'annonces		-	-	1'000
544.311.00	Achat mobilier		3'575.15	-	2'367.95
544.312.00	Frais d'électricité		2'383.85	-	3'497.05
544.313.00	① Achat produits alimentaires		23'151.75	-	21'451.00
544.313.01	① Achat de fournitures pour soins et pharmacie		5'183.00	-	10'119.30
544.313.02	Achat produits d'entretien		4'693.29	-	4'696.70
544.315.00	Entr. et réparation mobilier et machines de bureau		475.80	-	1'000
544.316.00	① Loyers crèche communale		147'088.80	-	111'355.00
544.316.01	Frais d'ordinateur		789.80	-	1'300
544.317.00	Frais déplacement du personnel		-	-	500
544.318.00	Frais de ports		57.00	-	500
544.318.01	Frais de téléphone		1'414.15	-	3'600
544.318.02	Assurances RC/bâtiments/choses		-	-	500
544.319.00	Cotisations, abonnements		3'264.40	-	4'000
544.390.00	Imputations internes des intérêts passifs		840.00	-	1'450
544.390.10	Imputations internes des salaires		1'036'927.00	-	868'760
544.390.11	Imp. internes des charges sociales et prévoyance		136'431.00	-	125'820
544.390.30	Imp. internes assurances (employeur)		28'076.00	-	11'515
544.390.40	Imp. internes alloc. familiales pers. permanent		5'962.00	-	5'150
544.434.00	Contributions des parents aux frais de garde		-	483'149.75	-520'000
544.436.00	Remboursements des repas par le personnel		-	18.00	-300
544.451.00	Contributions Etat Fribourg pour prises en charge		-	137'041.30	-125'000
544.452.00	Contributions communales pour prises en charge		-	234.00	-1'500
55	INVALIDITE				
	Compte de résultat	Charges	2'105'281.65	2'116'760	2'112'597.25
		Produits	-	-	-
		Solde	-2'105'281.65	-2'116'760	-2'112'597.25
55.351.00	① Part. aide instit. spécialisées pers. handicapées/inadaptées		2'105'281.65	-	2'116'760
					2'112'597.25

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2020		2020	2019
		Charges	Produits		
58	AIDE SOCIALE				
	Compte de résultat	Charges			
		2'979'569.32		3'411'850	2'640'419.34
		Produits	1'841'338.80	-1'813'600	-1'985'935.65
		Solde	-1'138'230.52	-1'598'250	-654'483.69
58.300.00	Jetons et frais de la commission sociale	3'160.00	-	2'900	2'640.00
58.318.01	Frais de téléphone	3'774.00	-	3'500	3'632.85
58.319.00	Cotisations, abonnements	1'459.25	-	2'100	1'861.50
58.351.01	Répartition des avances s/ contrib. entretien non récupérées	38'629.30	-	43'730	41'134.55
58.351.03	Aide aux victimes d'infractions	14'319.60	-	14'855	13'190.90
58.352.00	① Frais d'aide sociale, correctif district	-520'352.00	-	-750'230	-1'228'614.80
58.365.00	Dons aux oeuvres d'utilité publique	24'000.00	-	24'000	24'000.00
58.365.03	① Subvention communale aux logements à caractère social	8'323.00	-	17'000	34'967.95
58.365.04	Participation au Fonds de l'emploi (LEAC)	138'346.00	-	139'285	139'281.00
58.365.05	① Frais fonctionnement organisateurs MIS	93'107.00	-	75'000	70'535.35
58.365.06	Frais services sociaux spécialisés	54'618.20	-	59'910	54'270.95
58.365.08	Part. à l'évaluation des MIS (LaSoc+Leac) +RC bén. de MIS	-	-	100	-
58.366.03	① Frais d'aide sociale (bruts)	2'848'025.07	-	3'500'000	3'166'246.11
58.366.05	① Contribution aux repas à domicile	24'472.50	-	19'500	18'982.50
58.366.06	Animation du 3 ^{ème} âge	8'941.55	-	7'000	7'000.00
58.366.07	① Contribution assurances obligatoires AVS, incendie	26'167.40	-	20'000	25'262.05
58.390.00	Imputation des intérêts passifs	-	-	600	-
58.390.13	Imputation des frais de formation	-	-	-	5'420.00
58.436.00	① Remboursement d'aide sociale des privés	-	1'086'443.05	-750'000	-1'072'127.15
58.452.00	① Récupération d'aide sociale du Canton + districts	-	681'507.25	-1'000'000	-823'818.20
58.452.01	Récupération des frais fonct. organ. MIS du Canton	-	37'242.80	-30'000	-28'214.15
58.452.02	Remboursements cotisations caisses-maladies (ADB)	-	-	-1'000	-792.90
581	① (PITSC) PROGRAMME INTERSERVICES DE TRAVAIL SOCIAL COMMUNAUTAIRE				
	Compte de résultat	Charges			
		212'578.45		232'600	260'608.43
		Produits	36'145.70	-32'600	-60'983.25
		Solde	-176'432.75	-200'000	-199'625.18
581.300.00	Jetons et frais de la commission du PITSC	360.00	-	1'500	1'380.00
581.301.00	Traitements bruts améliorateurs d'environnement	170'415.15	-	182'915	209'288.80
581.303.00	Charges sociales nettes et assur. améliorateurs d'environnement	16'555.55	-	20'210	23'344.60
581.309.00	Frais de formation	-	-	-	-
581.310.00	Imprimés & fournitures de bureau	347.20	-	1'900	589.90
581.312.00	Achat carburant véhicule	1'114.60	-	1'500	1'531.65
581.313.00	Achat fournitures et marchandises diverses	15'905.03	-	13'500	17'635.33
581.315.00	Entretien véhicule	4'567.50	-	6'000	2'495.35
581.316.00	Frais d'informatique	695.52	-	1'500	608.45
581.317.00	Frais de déplacement et débours	-	-	800	-
581.317.01	Frais de représentation	216.40	-	500	1'215.15
581.318.00	Assurances véhicule	1'341.05	-	950	1'396.70
581.318.01	Frais de téléphone	485.45	-	750	547.50
581.319.00	Impôts sur véhicule	575.00	-	575	575.00
581.435.00	Ventes et prestations à des tiers	-	27'535.70	-25'000	-53'333.25
581.436.00	Remboursements salaires par des tiers	-	8'610.00	-7'600	-7'650.00

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2020		2020	2019
		Charges	Produits		
6	TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS				
	Compte de résultat	Charges		2'568'910	2'434'550.40
		Produits	188'886.03	-238'350	-256'255.13
		Solde	-2'214'360.00	-2'330'560	-2'178'295.27
61	ROUTES COMMUNALES ET GENIE CIVIL				
	Compte de résultat	Charges	-	-	-
		Produits	-	-	-
		Solde	-	-	-
62	ROUTES COMMUNALES ET GENIE CIVIL				
	Compte de résultat	Charges		965'890	858'850.29
		Produits	8'131.50	-15'000	-9'340.00
		Solde	-811'420.65	-950'890	-849'510.29
620	ROUTES, TROTTOIRS, PLACES DE STATIONNEMENT				
	Compte de résultat	Charges		703'055	595'698.19
		Produits	3'419.00	-10'000	-7'402.50
		Solde	-566'312.75	-693'055	-588'295.69
620.312.00	Abonnement à l'éclairage public	33'907.35	-	35'000	33'077.60
620.314.00	Entr. routes, trottoirs, chemins, places de parc	101'472.77	-	100'000	118'239.02
620.314.01	Entretien hivernal des routes	39'337.45	-	90'000	65'864.83
620.314.02	Achat et entretien des signalisations	19'373.15	-	30'000	26'721.99
620.314.03	Entretien de l'éclairage public	13'387.60	-	20'000	26'019.45
620.314.04	Entretien et achat de plaquettes de rue	1'190.73	-	750	704.90
620.314.06	Entretien des canalisations de routes	15'957.90	-	15'000	5'348.40
620.390.00	Imputation des intérêts passifs	79'580.00	-	102'910	71'512.00
620.390.05	Imputation des amortissements	265'524.80	-	309'395	248'210.00
620.435.00	Facturation à des tiers	-	3'419.00	-10'000	-7'402.50
622	SERVICES EDILITAIRES				
	Compte de résultat	Charges		262'835	263'152.10
		Produits	4'712.50	-5'000	-1'937.50
		Solde	-245'107.90	-257'835	-261'214.60
622.300.00	Jetons et frais de la commission de l'édilité	360.00	-	1'000	840.00
622.311.00	Achat outillage et matériel	15'796.40	-	15'000	19'559.55
622.311.01	Achat vêtements	5'057.05	-	6'000	5'036.25
622.312.00	Achat carburant	22'927.35	-	29'000	33'264.00
622.315.00	Entretien et réparation des véhicules	53'671.85	-	55'000	49'053.60
622.318.00	Frais de fonctionnement	339.60	-	500	720.00
622.318.01	Assurances des véhicules	10'067.85	-	10'000	7'453.05
622.318.02	Frais de téléphone	3'335.70	-	3'500	3'649.65
622.319.00	Impôts des véhicules	9'374.60	-	10'000	9'507.00
622.390.00	Imputation des intérêts passifs	4'740.00	-	8'685	6'949.00
622.390.05	Imputation des amortissements	124'150.00	-	124'150	124'150.00
622.390.13	Imputation des frais de formation	-	-	-	2'970.00
622.435.00	Facturation à des tiers	-	4'712.50	-5'000	-1'937.50
64	CHEMINS DE FER FEDERAUX				
	Compte de résultat	Charges		61'600	54'594.00
		Produits	-	-	-
		Solde	-57'876.00	-61'600	-54'594.00
64.351.00	Participation au fonds fédéral d'infrastructure ferroviaire	57'876.00	-	61'600	54'594.00

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2020		2020	2019
		Charges	Produits		
65	TRAFIC REGIONAL				
	Compte de résultat	Charges		1'541'420	1'521'106.11
		Produits	167'149.53	-223'350	-246'915.13
		Solde	-1'347'399.40	-1'318'070	-1'274'190.98
65.316.00	Rétrocession P+R Corbaroche (à l'Agglo)	12'473.70	-	13'800	12'739.80
65.316.01	Marly Mobile - location véhicules	9'402.80	-	7'000	8'253.25
65.318.00	① Aide encouragement mobilité douce territoire communal	13'730.03	-	5'000	25'768.98
65.318.02	Marly Mobile - participation aux salaires	37'125.00	-	45'000	40'549.05
65.319.05	Réduction TVA préalable	3'526.50	-	-	30.55
65.352.00	① Participation à l'Agglo - Mobilité	598'012.52	-	618'185	580'251.35
65.365.00	① Participation au trafic régional	663'271.00	-	666'575	655'806.00
65.365.02	Achat cartes journalières CFF & frais maintenance informatique	130'169.73	-	130'160	130'169.73
65.390.50	Imputation interne sur attribution réserve	46'837.65	-	47'200	67'537.40
65.427.00	Recettes P+R Corbaroche	-	27'801.35	-38'000	-44'037.20
65.435.00	Vente de vignettes parking	-	31'510.00	-23'000	-36'240.00
65.436.00	① Vente de cartes journalières CFF	-	84'308.15	-132'850	-129'768.95
65.436.01	Marly Mobile - sponsoring et dons	-	9'800.00	-8'500	-11'100.00
65.490.50	Imputation interne sur prélèvement réserve	-	13'730.03	-5'000	-25'768.98
69	TRAFIC, AUTRES TACHES				
	Compte de résultat	Charges		8'500	-
		Produits	13'605.00	-16'000	-
		Solde	2'336.05	-24'500	-
690	PLAN DE MOBILITE SERVICES COMMUNAUX				
	Compte de résultat	Charges		8'500	-
		Produits	13'605.00	-16'000	-
		Solde	2'336.05	-24'500	-
690.318.00	① Honoraires et prestations de service plan de mobilité services communaux	11'268.95	-	8'500	-
690.427.00	Ventes vignettes (services communaux)	-	13'605.00	-16'000	-
7	PROTECTION/AMENAG. ENVIRONN.				
	Compte de résultat	Charges		3'453'460	3'400'097.14
		Produits	2'996'137.92	-2'978'210	-2'928'210.45
		Solde	-474'805.18	-475'250	-471'886.69
70	APPROVISIONNEMENT EN EAU				
	Compte de résultat	Charges		592'500	569'362.70
		Produits	572'443.40	-592'500	-569'362.70
		Solde	-	-	-
70.300.00	Jetons et frais de la commission des eaux	240.00	-	960	240.00
70.310.00	Imprimés et matériel	412.00	-	500	402.00
70.311.00	① Achat et entretien de compteurs d'eau	34'428.87	-	32'000	27'571.29
70.312.00	Achat d'eau	29'995.25	-	30'000	23'671.02
70.312.01	① Frais d'électricité	59'366.71	-	43'500	43'601.41
70.312.02	Achat carburant pour véhicule	770.20	-	550	797.41
70.314.00	Entretien et réfection du réseau	91'421.88	-	90'000	105'222.68
70.315.00	Entretien et réparation du véhicule	454.97	-	1'200	821.21
70.316.00	Part. frais d'ordinateur	500.00	-	500	500.00
70.318.01	① Frais de téléphone	2'448.33	-	1'300	1'973.64
70.318.02	Assurances du véhicule	1'155.75	-	1'000	739.40
70.318.04	Frais de port	458.30	-	500	411.50
70.318.05	Frais de poursuites	-	-	100	-
70.318.06	Assurance des bâtiments	1'922.80	-	2'450	2'408.00

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2020		2020	2019
		Charges	Produits		
70.319.00	Impôts du véhicule	416.50	-	430	418.15
70.319.05	Réduction TVA préalable	283.25	-	-	213.40
70.352.00	Contribution au consortium des eaux du grand Fribourg	13'485.45	-	15'000	13'968.83
70.380.00	① Attribution fonds de réserve du service des eaux	66'069.14	-	38'265	85'941.31
70.390.00	Imputation des intérêts passifs	30'195.00	-	49'700	18'017.00
70.390.05	Imputation des amortissements	64'135.00	-	64'135	65'135.00
70.390.10	Imputation des salaires	147'275.00	-	185'820	149'821.85
70.390.11	Imputation des charges sociales	27'009.00	-	34'590	24'833.60
70.390.13	Imputation des frais de formation	-	-	-	2'654.00
70.434.00	Location des compteurs	-	55'562.80	-52'500	-53'812.30
70.435.00	Vente d'eau	-	516'880.60	-540'000	-515'550.40

Compte de fonctionnement
Comptes
Budget
Comptes
2020
2020
2019
Charges
Produits

71		PROTECTION DES EAUX			
Compte de résultat		Charges	1'514'265.00	1'543'000	1'518'736.55
		Produits	1'514'265.00	-1'543'000	-1'518'736.55
		Solde	-	-	-
71.300.00	Jetons et frais de la commission de l'épuration	240.00	-	960	240.00
71.310.00	Imprimés et matériel	1'032.00	-	1'000	1'015.00
71.312.00	Electricité STAP (Messidor, Centre, Falaises)	1'102.89	-	850	857.01
71.312.01	Achat carburant pour véhicule	770.20	-	550	797.41
71.314.00	① Entretien et réfection des canalisations	16'018.09	-	57'000	31'337.29
71.315.00	Entretien et réparation du véhicule	454.97	-	1'200	781.21
71.316.00	Part. frais d'ordinateur	500.00	-	500	500.00
71.318.00	Assurances du véhicule	1'155.80	-	1'000	739.40
71.318.04	Frais de port	1'137.10	-	1'200	1'081.15
71.318.05	Frais de poursuites	-	-	100	-
71.318.06	Assurance des bâtiments	24.70	-	50	30.85
71.319.00	Impôts du véhicule	416.50	-	430	418.15
71.319.05	Réduction TVA préalable	1'902.15	-	-	1'919.40
71.352.00	① Part. aux frais d'exploitation de la STEP (Commune)	442'317.54	-	468'060	409'411.85
71.352.01	① Part. aux frais financiers de la STEP (Commune)	252'690.10	-	249'500	272'777.43
71.365.00	Subside ordinaire à la société de pêche	300.00	-	300	300.00
71.380.00	① Attribution fonds de réserve protection des eaux	522'288.96	-	509'765	493'679.95
71.390.00	Imputation des intérêts passifs	20'465.00	-	21'730	25'125.00
71.390.05	Imputation des amortissements	80'584.00	-	101'700	102'449.00
71.390.10	Imputation des salaires	144'195.00	-	108'200	148'721.85
71.390.11	Imputation des charges sociales	26'670.00	-	18'905	24'720.60
71.390.13	Imputation des frais de formation	-	-	-	1'834.00
71.434.00	Taxe d'exploitation (privés)	-	679'470.60	-704'000	-683'406.15
71.434.10	Taxe de base (privés)	-	777'381.70	-777'000	-777'917.70
71.434.11	Taxe de base (zone Ancienne Papeterie)	-	57'412.70	-62'000	-57'412.70
72		① ORDURES MENAGERES			
Compte de résultat		Charges	868'557.26	869'830	812'314.12
		Produits	807'477.07	-771'000	-765'092.35
		Solde	-61'080.19	-98'830	-47'221.77
72.306.00	Frais de fonctionnement / gestion	394.27	-	800	755.69
72.310.00	Imprimés et matériel	2'756.02	-	3'000	2'102.01
72.311.00	Achat et nettoyage des containers	13'552.72	-	14'000	11'648.68
72.312.00	Frais d'électricité	1'149.56	-	1'500	1'286.29
72.312.01	Eau	85.00	-	100	94.20
72.316.00	Part. frais d'ordinateur	500.00	-	500	500.00
72.318.00	① Frais de transport d'ordures	342'137.76	-	328'000	305'827.62
72.318.01	① Frais d'incinération et de décharge	315'853.62	-	325'000	281'737.55
72.318.02	Entretien des déchetteries	252.26	-	1'000	664.88
72.318.04	Frais de port	743.10	-	500	411.60
72.318.05	Frais de poursuites	-	-	100	-
72.318.06	Assurance des bâtiments	27.95	-	40	34.90
72.319.05	Réduction TVA préalable	-	-	-	2'547.70
72.390.00	Imputation des intérêts passifs	515.00	-	1'320	797.00
72.390.05	Imputation des amortissements	5'705.00	-	5'705	15'705.00
72.390.10	Imputation des salaires	155'195.00	-	159'115	158'849.00
72.390.11	Imputation des charges sociales	29'690.00	-	29'150	29'352.00
72.434.00	Taxe de base enlèvement ordures	-	418'621.60	-405'000	-410'557.30
72.434.01	Taxe au sac à ordures (Sacco)	-	304'867.72	-280'000	-273'058.25
72.434.02	Taxe pour déchets organiques	-	77'839.15	-80'000	-75'007.90
72.434.05	Taxe pour élimination papiers/cartons des commerçants	-	2'922.85	-3'000	-2'490.45
72.435.01	Facturation à des tiers (déchets encombrants)	-	2'896.40	-2'500	-3'228.45
72.437.00	Amendes sacs poubelles	-	329.35	-500	-750.00

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2020		2020	2019
		Charges	Produits		
74	CERCLE D'INHUMATION				
	Compte de résultat	Charges	75'620.80	80'690	67'326.24
		Produits		-41'710	-28'601.70
		Solde	-40'391.80	-38'980	-38'724.54
740	CIMETIERE				
	Compte de résultat	Charges	40'391.80	38'980	38'724.54
		Produits		-	-
		Solde	-40'391.80	-38'980	-38'724.54
740.300.00	Jetons et frais de la commission du cimetière		120.00	-	300.00
740.315.00	Frais de fonctionnement de la chapelle mortuaire		8'138.00	-	8'193.00
740.352.00	Participation communale au Cercle d'inhumation		19'911.30	-	17'586.54
740.390.00	Imputation des intérêts passifs		2'640.00	-	3'062.00
740.390.05	Imputation des amortissements		9'582.50	-	9'583.00
741	① CERCLE D'INHUMATION				
	Compte de résultat	Charges	35'229.00	41'710	28'601.70
		Produits		-41'710	-28'601.70
		Solde	-	-	-
741.301.00	Honoraires et débours		3'827.40	-	3'814.25
741.312.00	Achat d'eau		3'403.80	-	3'304.25
741.313.00	Frais marbrerie		635.00	-	-
741.314.00	Frais de fossoyage et d'entretien		6'185.20	-	5'048.60
741.316.00	Gestion informatique du cimetière		2'506.60	-	-
741.318.00	Assurances diverses		295.50	-	456.25
741.318.01	Enlèvement et élimination des déchets végétaux		2'887.25	-	3'419.65
741.318.02	Frais bancaires		118.25	-	100.70
741.390.00	Imputation des intérêts passifs		6'865.00	-	6'353.00
741.390.05	Imputation des amortissements		8'505.00	-	6'105.00
741.427.00	Emoluments de fossoyages		-	2'000.00	-2'000.00
741.427.01	Emoluments de placement d'urnes		-	6'350.00	-3'450.00
741.427.02	Emoluments de concessionnaires et taxes d'entrées		-	1'200.00	-4'000
741.427.03	Emoluments pour enlèvement de monuments		-	2'400.00	-1'950.00
741.427.04	Emoluments pour plaquettes et inscr.jardin souvenirs		-	2'800.00	-3'000
741.452.00	Participation des communes membres		-	20'479.00	-18'101.70
75	CORRECTION DES EAUX ET ENDIGUEMENTS				
	Compte de résultat	Charges	41'593.25	38'940	91'780.70
		Produits		19'333.45	-21'472.15
		Solde	-22'259.80	-38'940	-70'308.55
75.314.00	① Entretien des ruisseaux et rivières		10'488.25	-	19'413.70
75.390.00	Imputation des intérêts passifs		8'255.00	-	10'028.00
75.390.05	Imputation des amortissements		22'850.00	-	62'339.00
75.461.00	Subventions		-	19'333.45	-21'472.15
78	PROTECTION NATURE				
	Compte de résultat	Charges	3'231.00	3'250	3'231.00
		Produits		-	-
		Solde	-3'231.00	-3'250	-3'231.00
78.318.00	Etablissement bilan CO ²		3'231.00	-	3'231.00

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2020		2020	2019
		Charges	Produits		
79	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE				
	Compte de résultat	Charges		325'250	337'345.83
		Produits	47'390.00	-30'000	-24'945.00
		Solde	-347'842.39	-295'250	-312'400.83
79.300.00	Jetons et frais commission d'aménag. terr. et énergie	2'100.00	-	3'360	3'900.00
79.318.00	Frais de bornage et de cadastre	9'386.90	-	8'900	37'769.65
79.318.01	① Plan d'aménagement local	184'506.97	-	109'000	105'512.13
79.318.03	Avances pour permis de construire/émoluments divers	14'855.00	-	4'000	5'740.00
79.318.04	① Concept de stationnement et modération de trafic	13'128.75	-	5'500	8'851.60
79.318.05	SIT communal	28'642.80	-	28'730	27'299.85
79.351.00	Part. au plan de gestion de la petite Sarine (2012-2023)	6'500.00	-	6'500	6'500.00
79.352.00	① Participation à l'Agglo - Aménagement régional	47'402.97	-	63'280	56'181.60
79.365.00	Part. au plan de gestion du lac de Pérolles	5'049.00	-	5'050	5'049.00
79.390.00	Imputation des intérêts passifs	4'195.00	-	4'025	5'672.00
79.390.05	Imputation des amortissements	79'465.00	-	86'905	72'000.00
79.390.13	Imputation des frais de formation	-	-	-	2'870.00
79.431.00	Emoluments pour approbation de plans	-	47'390.00	-30'000	-24'945.00
8	ECONOMIE				
	Compte de résultat	Charges		152'315	154'909.65
		Produits	115.00	-	-165.00
		Solde	-147'239.28	-152'315	-154'744.65
80	AGRICULTURE				
	Compte de résultat	Charges		300	300.00
		Produits	-	-	-
		Solde	-350.00	-300	-300.00
80.319.00	Contribution à la SECADA	350.00	-	300	300.00
81	FORETS				
	Compte de résultat	Charges		13'000	12'864.05
		Produits	-	-	-
		Solde	-9'107.75	-13'000	-12'864.05
81.352.00	Participation aux frais d'exploitation Forêts-Sarine	9'107.75	-	13'000	12'864.05
83	TOURISME				
	Compte de résultat	Charges		112'425	111'564.00
		Produits	115.00	-	-165.00
		Solde	-112'058.97	-112'425	-111'399.00
83.352.00	① Participation à l'Agglo - Promotion touristique	61'789.97	-	61'790	60'534.00
83.365.00	Subsides à la SDME	7'500.00	-	7'500	7'500.00
83.365.01	Subsides au tourisme	24'579.00	-	24'710	24'603.00
83.390.00	Imputation des intérêts passifs	3'905.00	-	4'025	4'527.00
83.390.05	Imputation des amortissements	14'400.00	-	14'400	14'400.00
83.435.00	Ventes ouvrages (livres) sur Marly	-	115.00	-	-165.00
84	INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE				
	Compte de résultat	Charges		26'590	30'181.60
		Produits	-	-	-
		Solde	-25'722.56	-26'590	-30'181.60
84.352.00	① Participation à l'Agglo - Promotion économique	25'722.56	-	26'590	30'181.60

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2020		2020	2019
		Charges	Produits		
9	FINANCES ET IMPOTS				
	Compte de résultat	Charges	3'796'163.71	3'431'130	3'485'263.31
		Produits		-32'784'840	-32'588'868.25
		Solde	30'616'253.58	29'353'710	29'103'604.94
90	IMPOTS				
	Compte de résultat	Charges	251'573.34	461'570	662'382.64
		Produits		-29'042'170	-29'166'644.09
		Solde	29'788'279.41	28'580'600	28'504'261.45
90.318.00	Frais de rappels et de poursuites		50'236.66	45'000	39'931.80
90.318.01	① Part aux frais perception impôt sur véhicules		11'167.90	11'570	10'933.00
90.319.00	① Pertes sur débiteurs impôts		106'461.53	320'000	539'783.49
90.319.10	Remboursement imputation forfaitaire d'impôt étrangers		19'918.55	10'000	8'170.80
90.329.00	Escomptes accordés sur impôts		63'788.70	75'000	63'563.55
90.400.00	① Impôt sur le revenu (personnes physiques)		- 17'756'798.60	-17'200'000	-16'827'633.00
90.400.01	① Impôt sur la fortune (personnes physiques)		- 1'980'975.85	-2'200'000	-2'481'879.20
90.400.02	① Impôt à la source		- 514'467.00	-650'000	-533'699.54
90.400.03	① Impôt sur les prestations en capital		- 800'460.80	-480'000	-592'120.80
90.401.00	① Impôt sur le bénéfice (personnes morales)		- 1'970'035.95	-1'800'000	-1'868'034.25
90.401.01	① Impôt sur le capital (personnes morales)		- 979'345.40	-1'150'000	-506'442.65
90.402.00	① Contribution immobilière		- 3'489'507.30	-3'370'000	-3'724'406.35
90.403.00	① Impôt sur les gains immobiliers et les plus-values		- 646'670.25	-650'000	-1'142'683.15
90.404.00	① Impôt sur les mutations		- 1'063'212.15	-700'000	-800'572.65
90.405.00	① Impôt sur les donations et les successions		- 27'811.05	-50'000	-40'709.10
90.406.00	Impôt sur les chiens		- 26'790.00	-25'000	-26'419.50
90.406.02	Impôt sur les appareils et les distributeurs		- 5'700.00	-5'700	-5'700.00
90.436.00	Remboursement des frais de rappels et de poursuites		- 28'209.65	-20'000	-27'431.05
90.436.01	Intérêts de retard		- 133'292.80	-110'000	-122'407.70
90.436.02	Produits extraordinaires (remboursements divers)		- 11'001.95	-10'000	-20'259.55
90.451.00	Compensation de base - Réforme fiscale		- 158'855.00	-158'855	-
90.441.00	① Part à l'impôt cantonal sur les véhicules à moteur		- 446'719.00	-462'615	-446'245.60
93	PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES				
	Compte de résultat	Charges	-	-	-
		Produits	1'081'685.00	-1'081'685	-939'335.00
		Solde	1'081'685.00	1'081'685	939'335.00
930	① PEREQUATION FINANCIERE				
	Compte de résultat	Charges	-	-	-
		Produits	1'081'685.00	-1'081'685	-939'335.00
		Solde	1'081'685.00	1'081'685	939'335.00
930.462.00	① Attribution de la péréquation des ressources		- 665'573.00	-665'573	-555'784.00
930.462.01	① Attribution de la péréquation des besoins		- 416'112.00	-416'112	-383'551.00
94	GERANCE DE LA FORTUNE ET DES DETTES				
	Compte de résultat	Charges	2'561'365.69	2'807'815	2'695'725.84
		Produits		-2'528'785	-2'389'582.78
		Solde	-233'414.97	-279'030	-306'143.06

Compte de fonctionnement		Comptes		Budget	Comptes
		2020		2020	2019
		Charges	Produits		
940	INTERETS PASSIFS ET AMORTISSEMENTS				
	Compte de résultat	Charges		2'520'820	2'434'923.08
		Produits	2'243'464.45	-2'444'745	-2'332'527.00
		Solde	-70'295.00	-76'075	-102'396.08
940.318.00	Frais bancaires	1'213.35	-	2'500	1'156.44
940.318.01	Taxes CCP	18'438.17	-	19'000	17'912.03
940.321.00	Intérêts des dettes en comptes-courants	7'953.76	-	5'000	32'523.56
940.321.01	① Intérêts des dettes à moyen et long terme	515'691.42	-	624'900	545'423.00
940.330.00	① Amortissements obligatoires	1'770'462.75	-	1'869'420	1'837'908.05
940.420.00	Intérêts bancaires	-	4'881.70	-	-
940.490.00	Imputation des intérêts passifs	-	488'120.00	-595'325	-514'618.00
940.490.05	Imputation des amortissements	-	1'750'462.75	-1'849'420	-1'817'909.00
941	INTERETS ACTIFS				
	Compte de résultat	Charges		1'300	1'082.31
		Produits	8'397.87	-8'000	-9'939.08
		Solde	7'713.81	6'700	8'856.77
941.380.01	Attribution des intérêts actifs aux diverses réserves	684.06	-	1'300	1'082.31
941.420.00	Intérêts des capitaux	-	8'397.87	-8'000	-9'939.08
942	BIENS DU PATRIMOINE FINANCIER				
	Compte de résultat	Charges		-	-
		Produits	56'048.40	-56'000	-47'116.70
		Solde	56'048.40	56'000	47'116.70
942.423.00	Loyers du domaine et des parchets et droits de superficie	-	56'048.40	-56'000	-47'116.70
943	① BIENS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF				
	Compte de résultat	Charges		285'695	259'720.45
		Produits	20'040.00	-20'040	-
		Solde	-226'882.18	-265'655	-259'720.45
943.300.00	Jetons et frais de commission des bâtiments	480.00	-	2'000	960.00
943.312.00	Electricité des bâtiments communaux	21'363.15	-	20'500	19'689.65
943.312.01	Chauffage des bâtiments communaux	29'338.35	-	36'000	40'370.40
943.312.02	Eau des bâtiments communaux	35'525.90	-	37'000	36'656.05
943.313.00	Frais de nettoyage et de conciergerie	4'236.08	-	7'000	1'789.80
943.314.00	Entretien et réparation des biens immobiliers	31'111.40	-	35'000	28'929.50
943.314.02	Surveillance des bâtiments communaux	11'129.80	-	18'000	17'745.80
943.314.03	Entretien bâtiments communaux suite de vandalismes	-	-	1'000	330.80
943.318.00	Assurances des bâtiments communaux	13'049.05	-	15'000	13'445.45
943.390.00	Imputation des intérêts passifs	24'710.00	-	40'975	26'428.00
943.390.05	Imputation des amortissements	75'978.45	-	73'220	73'375.00
943.427.00	Loyer locaux service du feu Route de Fribourg 9	-	20'040.00	-20'040	-
99	POSTE NON-VENTILABLE				
	Compte de résultat	Charges		161'745	127'154.83
		Produits	962'928.82	-132'200	-93'306.38
		Solde	-20'295.86	-29'545	-33'848.45
99.332.00	① Amortissements supplémentaires	902'361.14	-	80'000	-
99.352.00	Assemblée constitutive du Grand Fribourg	19'356.55	-	27'500	31'816.45
99.352.01	① Participation à l'Agglo - Finances	939.31	-	2'045	2'032.00
99.382.01	Attributions à réserve plan de mobilité	46'837.65	-	47'200	67'537.40
99.390.50	Imputation interne prélèvement réserve plan de mobilité	13'730.03	-	5'000	25'768.98
99.480.00	Prélèvement sur réserves	-	-	-	-
99.482.00	① Prélèvement sur les réserves	-	902'361.14	-	-
99.482.01	Prélèvement sur réserve plan mobilité	-	13'730.03	-85'000	-25'768.98
99.490.50	Imputation interne attribution réserve plan mobilité	-	46'837.65	-47'200	-67'537.40

Charges et produits par natures

Charges et produits par natures		Comptes	Budget	Comptes
		2020	2020	2019
		Charges Produits	Charges Produits	Charges Produits
3	Charges	41'363'444.20	42'166'110	39'802'405
30	Charges de personnel	9'285'230.99	9'241'025	9'070'408
300	Autorités et commissions	227'401.80	266'320	237'327
301	Personnel administratif et d'exploitation	7'725'558.02	7'630'025	7'517'464
302	Personnel enseignant	-	-	-
303	Assurances sociales	715'247.50	697'290	673'070
304	Caisses de pensions et de prévoyance	431'971.20	398'500	436'116
305	Assurance-maladie et accidents	108'730.05	132'175	102'415
306	Prestations en nature	4'218.77	5'540	5'441
307	Prestations complémentaires prévoyance	24'000.00	24'000	-
308	Personnel temporaire	-	-	-
309	Autres charges de personnel	48'103.65	87'175	98'575
31	Biens, services et marchandises	3'879'658.29	4'290'390	4'247'694
310	Fournitures de bureau, imprimés et matériel d'enseignement	158'142.67	231'740	261'882
311	Achat de mobilier, machines, véhicules et matériel technique	135'004.61	165'850	136'106
312	Eau, énergie, combustibles	533'967.01	528'550	519'487
313	Autres fournitures et marchandises	245'087.75	281'200	231'755
314	Entretien des immeubles et des routes	594'770.57	722'900	682'494
315	Entretien d'objets mobiliers et installations techniques	106'802.52	113'950	110'063
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	522'032.44	500'070	367'360
317	Dédommagements	21'166.97	42'500	32'771
318	Prestations de services et primes d'assurances	1'391'408.27	1'337'240	1'319'202
319	Impôts, taxes, cotisations, indemnités, pertes sur débiteurs, remboursements à des tiers	171'275.48	366'390	586'574
32	Intérêts passifs	587'433.88	704'900	641'510
321	Intérêts des dettes à court terme	7'953.76	5'000	32'524
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	515'691.42	624'900	545'423
329	Escomptes et rabais	63'788.70	75'000	63'564
33	Amortissements	2'672'823.89	1'949'420	1'837'908
330	Amortissements financiers obligatoires	1'770'462.75	1'869'420	1'837'908
332	Amortissements comptables	902'361.14	80'000	-
34	Contributions sans affectations	-	-	-
341	Contributions à des communes	-	-	-
35	Remboursements et participations à des collectivités publiques	15'140'134.07	15'461'200	14'185'050
351	Canton	8'114'845.85	8'171'720	8'087'231
352	Autres communes, consortium et associations de communes	7'025'288.22	7'289'480	6'097'820
36	Subventions accordées	4'625'917.30	5'372'535	5'012'353
362	Communes et paroisses	-	-	-
363	Propres établissements	125'245.80	136'445	131'438
364	Sociétés d'économie mixte	4'000.00	4'000	4'000
365	Institutions privées	1'562'016.38	1'621'590	1'613'589
366	Aides individuelles	2'934'655.12	3'610'500	3'263'326
37	Subventions redistribuées	-	-	-
38	Attributions aux réserves	659'952.85	596'530	745'185
380	Réserves obligatoires	613'115.20	549'330	677'648
382	Autres réserves	46'837.65	47'200	67'537
39	Imputations internes	4'512'292.93	4'550'110	4'062'296
390	Imputations internes	4'512'292.93	4'550'110	4'062'296

Charges et produits par natures

Ecart C 2020 - B 2020

Ecart C 2020 - C 2019

francs

%

francs

%

		Ecart C 2020 - B 2020		Ecart C 2020 - C 2019	
		francs	%	francs	%
3	Charges	-802'666	-1.9%	1'561'040	3.9%
		-		-	
30	Charges de personnel	44'206	0.5%	214'823	2.4%
300	Autorités et commissions	-38'918	-14.6%	-9'925	-4.2%
301	Personnel administratif et d'exploitation	95'533	1.3%	208'094	2.8%
302	Personnel enseignant	-		-	
303	Assurances sociales	17'958	2.6%	42'177	6.3%
304	Caisses de pensions et de prévoyance	33'471	8.4%	-4'145	-1.0%
305	Assurance-maladie et accidents	-23'445	-17.7%	6'315	6.2%
306	Prestations en nature	-1'321	-23.8%	-1'222	-22.5%
307	Prestations complémentaires prévoyance	-	0.0%	24'000	
308	Personnel temporaire	-		-	
309	Autres charges de personnel	-39'071	-44.8%	-50'472	-51.2%
31	Biens, services et marchandises	-410'732	-9.6%	-368'035	-8.7%
310	Fournitures de bureau, imprimés et matériel d'enseignement	-73'597	-31.8%	-103'739	-39.6%
311	Achat de mobilier, machines, véhicules et matériel technique	-30'845	-18.6%	-1'101	-0.8%
312	Eau, énergie, combustibles	5'417	1.0%	14'480	2.8%
313	Autres fournitures et marchandises	-36'112	-12.8%	13'333	5.8%
314	Entretien des immeubles et des routes	-128'129	-17.7%	-87'724	-12.9%
315	Entretien d'objets mobiliers et installations techniques	-7'147	-6.3%	-3'260	-3.0%
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	21'962	4.4%	154'672	42.1%
317	Dédommagements	-21'333	-50.2%	-11'604	-35.4%
318	Prestations de services et primes d'assurances	54'168	4.1%	72'206	5.5%
319	Impôts, taxes, cotisations, indemnités, pertes sur débiteurs, remboursements à des tiers	-195'115	-53.3%	-415'298	-70.8%
32	Intérêts passifs	-117'466	-16.7%	-54'076	-8.4%
321.00	Intérêts des dettes à court terme	2'954	59.1%	-24'570	-75.5%
321.01	Intérêts des dettes à moyen et long terme	-109'209	-17.5%	-29'732	-5.5%
329	Escomptes et rabais	-11'211	-14.9%	225	0.4%
33	Amortissements	723'404	37.1%	834'916	45.4%
330	Amortissements financiers obligatoires	-98'957	-5.3%	-67'445	-3.7%
332	Amortissements comptables	822'361	1028.0%	902'361	
34	Contributions sans affectations	-		-	
341	Contributions à des communes	-		-	
35	Remboursements et participations à des collectivités publiques	-321'066	-2.1%	955'084	6.7%
351	Canton	-56'874	-0.7%	27'615	0.3%
352	Autres communes, consortium et associations de communes	-264'192	-3.6%	927'469	15.2%
36	Subventions accordées	-746'618	-13.9%	-386'436	-7.7%
362	Communes et paroisses	-		-	
363	Propres établissements	-11'199	-8.2%	-6'192	-4.7%
364	Sociétés d'économie mixte	-	0.0%	-	0.0%
365	Institutions privées	-59'574	-3.7%	-51'573	-3.2%
366	Aides individuelles	-675'845	-18.7%	-328'671	-10.1%
37	Subventions redistribuées	-		-	
38	Attributions aux réserves	63'423	10.6%	-85'233	-11.4%
380	Réserves obligatoires	63'785	11.6%	-64'533	-9.5%
382	Autres réserves	-362	-0.8%	-20'700	-30.6%
39	Imputations internes	-37'817	-0.8%	449'997	11.1%
390	Imputations internes	-37'817	-0.8%	449'997	11.1%

Charges et produits par natures		Comptes	Budget	Comptes
		2020	2020	2019
		Charges Produits	Charges Produits	Charges Produits
4	Produits	44'382'579.89	42'463'035	42'171'684
40	Impôts	29'261'774.35	28'280'700	28'550'300
400	Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	21'052'702.25	20'530'000	20'435'333
400.00	Impôt sur le revenu des personnes physiques	17'756'798.60	17'200'000	16'827'633
400.01	Impôt sur la fortune des personnes physiques	1'980'975.85	2'200'000	2'481'879
400.02	Impôt à la source	514'467.00	650'000	533'700
400.03	Impôt sur les prestations en capital	800'460.80	480'000	592'121
401	Impôts sur le bénéfice et le capital	2'949'381.35	2'950'000	2'374'477
401.00	Impôt sur le bénéfice des personnes morales	1'970'035.95	1'800'000	1'868'034
401.01	Impôt sur le capital des personnes morales	979'345.40	1'150'000	506'443
402	Contribution immobilière	3'489'507.30	3'370'000	3'724'406
403	Impôts sur les gains en capital	646'670.25	650'000	1'142'683
404	Impôts sur les mutations immobilières	1'063'212.15	700'000	800'573
405	Impôts sur les successions et donations	27'811.05	50'000	40'709
406	Autres impôts	32'490.00	30'700	32'120
42	Revenus de biens	259'011.32	357'540	301'474
420	Banques	13'279.57	8'000	9'939
422	Capitaux du patrimoine financier	-	-	-
423	Immeubles du patrimoine financier	169'535.40	252'500	236'998
424	Gains comptables	-	-	-
426	Participation du patrimoine administratif	-	-	-
427	Immeubles du patrimoine administratif	76'196.35	97'040	54'537
43	Contributions, émoluments, taxes et produits des ventes	6'408'083.42	5'883'250	6'369'932
430	Contributions de remplacement	326'820.39	325'000	344'227
431	Émoluments administratifs	87'655.50	73'500	72'545
433	Ecolages et participations aux frais scolaires	124'349.50	146'500	374'896
434	Taxes d'utilisation	3'059'729.82	3'073'500	2'837'883
435	Ventes et prestations de service	691'090.25	655'900	668'259
436	Remboursements de tiers	2'068'328.15	1'582'550	1'981'277
437	Amendes	44'619.81	20'500	26'225
439	Autres impôts	5'490.00	5'800	64'619
44	Part à des recettes sans affectation	446'719.00	462'615	446'246
440	Part à des recettes fédérales	-	-	-
441	Part à des recettes cantonales	446'719.00	462'615	446'246
444	Autres contributions cantonales	-	-	-
45	Remboursements et dédomm. de collectivités publiques	1'252'482.45	1'515'235	1'185'248
451	Canton	295'896.30	283'855	112'174
452	Communes	956'586.15	1'231'380	1'073'074
46	Subventions acquises	1'326'125.25	1'328'585	1'230'419
460	Confédération	34'901.70	37'000	36'982
461	Canton	197'630.10	202'900	244'760
462	Communes et associations de communes	1'081'685.00	1'081'685	939'335
469	Autres subventions, dons et legs	11'908.45	7'000	9'343
47	Subventions à redistribuer	-	-	-
48	Prélèvement sur des réserves	916'091.17	85'000	25'769
480	Réserves obligatoires	-	-	-
482	Autres réserves	916'091.17	85'000	25'769
49	Imputations internes	4'512'292.93	4'550'110	4'062'296
490	Imputations internes	4'512'292.93	4'550'110	4'062'296
Excédent (+) / Découvert (-) des exercices		3'019'135.69	296'925	2'369'280

Charges et produits par natures

Ecart C 2020 - B 2020

Ecart C 2020 - C 2019

francs

%

francs

%

		Ecart C 2020 - B 2020		Ecart C 2020 - C 2019	
		francs	%	francs	%
4	Produits	1'919'545	4.5%	2'210'895	5.2%
40	Impôts	981'074	3.5%	711'474	2.5%
400	Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	522'702	2.5%	617'370	3.0%
400.00	+ Impôt sur le revenu des personnes physiques	556'799	3.2%	929'166	5.5%
400.01	+ Impôt sur la fortune des personnes physiques	-219'024	-10.0%	-500'903	-20.2%
400.02	+ Impôt à la source	-135'533	-20.9%	-19'233	-3.6%
400.03	+ Impôt sur les prestations en capital	320'461	66.8%	208'340	35.2%
401	Impôts sur le bénéfice et le capital	-619	0.0%	574'904	24.2%
401.00	+ Impôt sur le bénéfice des personnes morales	170'036	9.4%	102'002	5.5%
401.01	+ Impôt sur le capital des personnes morales	-170'655	-14.8%	472'903	93.4%
402	Contribution immobilière	119'507	3.5%	-234'899	-6.3%
403	Impôts sur les gains en capital	-3'330	-0.5%	-496'013	-43.4%
404	Impôts sur les mutations immobilières	363'212	51.9%	262'640	32.8%
405	Impôts sur les successions et donations	-22'189	-44.4%	-12'898	-31.7%
406	Autres impôts	1'790	5.8%	371	1.2%
42	Revenus de biens	-98'529	-27.6%	-42'463	-14.1%
420	Banques	5'280	66.0%	3'340	33.6%
422	Capitaux du patrimoine financier	-		-	
423	Immeubles du patrimoine financier	-82'965	-32.9%	-67'463	-28.5%
424	Gains comptables	-		-	
426	Participation du patrimoine administratif	-		-	
427	Immeubles du patrimoine administratif	-20'844	-21.5%	21'659	39.7%
43	Contributions, émoluments, taxes et produits des ventes	524'833	8.9%	38'152	0.6%
430	Contributions de remplacement	1'820	0.6%	-17'407	-5.1%
431	Émoluments administratifs	14'156	19.3%	15'110	20.8%
433	Ecolages et participations aux frais scolaires	-22'151	-15.1%	-250'547	-66.8%
434	Taxes d'utilisation	-13'770	-0.4%	221'847	7.8%
435	Ventes et prestations de service	35'190	5.4%	22'832	3.4%
436	Remboursements de tiers	485'778	30.7%	87'052	4.4%
437	Amendes	24'120	117.7%	18'395	70.1%
439	Autres impôts	-310	-5.3%	-59'129	-91.5%
44	Part à des recettes sans affectation	-15'896	-3.4%	473	0.1%
440	Part à des recettes fédérales	-		-	
441	Part à des recettes cantonales	-15'896	-3.4%	473	0.1%
444	Autres contributions cantonales	-		-	
45	Remboursements et dédomm. de collectivités publiques	-262'753	-17.3%	67'234	5.7%
451	Canton	12'041	4.2%	183'722	163.8%
452	Communes	-274'794	-22.3%	-116'488	-10.9%
46	Subventions acquises	-2'460	-0.2%	95'706	7.8%
460	Confédération	-2'098	-5.7%	-2'080	-5.6%
461	Canton	-5'270	-2.6%	-47'129	-19.3%
462	Communes et associations de communes	-	0.0%	142'350	15.2%
469	Autres subventions, dons et legs	4'908	70.1%	2'566	27.5%
47	Subventions à redistribuer	-		-	
48	Prélèvement sur des réserves	831'091	977.8%	890'322	3455.0%
480	Réserves obligatoires	-		-	
482	Autres réserves	831'091	977.8%	890'322	3455.0%
49	Imputations internes	-37'817	-0.8%	449'997	11.1%
490	Imputations internes	-37'817	-0.8%	449'997	11.1%
Variations excédent ou découvert des exercices		2'722'211		649'856	

Compte des investissements	Comptes	Budget	Comptes
	2020	2020	2019
0 ADMINISTRATION			
Charges	113'843.48	266'400	49'058.45
Revenus	-	-	-
Investissements nets	113'843.48	266'400	49'058.45
1 ORDRE PUBLIC			
Charges	-	-	-
Revenus	-	-	-
Investissements nets	-	-	-
2 ENSEIGNEMENT ET FORMATION			
Charges	1'868'070.02	1'911'735	867'665.09
Revenus	48'748.90	-	201'947.20
Investissements nets	1'819'321.12	1'911'735	665'717.89
3 CULTURE, LOISIRS, SPORTS			
Charges	51'023.70	52'295	77'388.91
Revenus	-	-	-
Investissements nets	51'023.70	52'295	77'388.91
4 SANTE			
Charges	-	-	-
Revenus	-	-	-
Investissements nets	-	-	-
5 AFFAIRES SOCIALES			
Charges	656'399.87	158'000	66'300.22
Revenus	-	-	-
Investissements nets	656'399.87	158'000	66'300.22
6 TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS			
Charges	3'113'430.34	8'686'705	1'413'047.40
Revenus	51'779.00	46'000	-
Investissements nets	3'061'651.34	8'640'705	1'413'047.40
7 PROTECTION/AMENAG. ENVIRONN.			
Charges	885'736.66	6'746'210	1'547'685.91
Revenus	157'570.40	200'000	265'713.10
Investissements nets	728'166.26	6'546'210	1'281'972.81
8 ECONOMIE			
Charges	-	-	-
Revenus	-	-	-
Investissements nets	-	-	-
9 FINANCES ET IMPOTS			
Compte de résultat			
Charges	1'983'860.40	2'123'940	145'676.80
Revenus	-	-	-
Investissements nets	1'983'860.40	2'123'940	145'676.80
TOTAUX			
Charges	8'672'364.47	19'945'285	4'166'822.78
Revenus	258'098.30	246'000	467'660.30
Investissements nets	8'414'266.17	19'699'285	3'699'162.48

Compte des investissements		Message 2020 n°	Comptes		Budget	Comptes
			2020	2020	2019	
			Charges	Revenus		
0	ADMINISTRATION					
	Compte de résultat		Charges	113'843.48	266'400	49'058.45
			Revenus	-	-	-
			Invest. net	113'843.48	266'400	49'058.45
020	PERSONNEL COMMUNAL					
	Compte de résultat		Charges	113'843.48	266'400	49'058.45
			Revenus	-	-	-
			Invest. net	113'843.48	266'400	49'058.45
020.506.02	Acquisition prog. inform. et adapt. infrastructures informatiques administration			60'403.18	-	146'400
020.509.00	Réalisation audit administration et Conseil communal			-	-	32'335.85
020.509.01	Mandat d'accompagnement réorganisation admin. comm.	05/20		53'440.30	-	120'000
1	ORDRE PUBLIC					
	Compte de résultat		Charges	-	-	-
			Revenus	-	-	-
			Invest. net	-	-	-
2	ENSEIGNEMENT ET FORMATION					
	Compte de résultat		Charges	1'868'070.02	1'911'735	867'665.09
			Revenus		48'748.90	-201'947.20
			Invest. net	1'819'321.12	1'911'735	665'717.89
21	CYCLE SCOLAIRE OBLIGATOIRE					
	Compte de résultat		Charges	462'377.79	235'730	111'848.34
			Revenus	-	-	-
			Invest. net	462'377.79	235'730	111'848.34
21.506.00	Renouvellement mobilier scolaire	17/19		13'118.80	-	30'000
21.506.01	Acquisition de mobilier scolaire suite à ouverture de classe			8'493.00	-	11'490
21.506.02	Renouvellement du parc informatique scolaire			92'079.00	-	164'760
21.506.03	Acquisition de mobilier et équipements scolaires pour aménagement de deux espaces pour activités créatrices	18/19		11'059.60	-	18'000
218	ACCUEIL EXTRA-SCOLAIRE					
	Compte de résultat		Charges	337'627.39	11'480	52'005.28
			Revenus	-	-	-
			Invest. net	-337'627.39	-11'480	-52'005.28
218.506.00	Nouvelle structure d'accueil petite enfance [Pré Zurthananen]			337'627.39	-	11'480
29	ADMINISTRATION SCOLAIRE					
	Compte de résultat		Charges	1'405'692.23	1'676'005	755'816.75
			Revenus		48'748.90	-201'947.20
			Invest. net	-1'356'943.33	-1'676'005	-553'869.55

Compte des investissements		Message 2020 n°	Comptes		Budget	Comptes
			2020	2020	2019	
			Charges	Revenus		
294	BATIMENTS SCOLAIRES					
	Compte de résultat	Charges	1'405'692.23		1'676'005	755'816.75
		Revenus		48'748.90	-	-201'947.20
		Invest. net	1'356'943.33		1'676'005	553'869.55
294.503.19	Rénovations diverses sur bâtiments scolaires	06/19	249'424.75	-	373'080	143'618.75
294.503.62	Aménagement partiel cour école de Cité (projet espaces ouverts)	Terminé	-	-	49'400	-
294.503.65	Extension chauffage à distance - Bât. senior - Résidence Epinettes (home)	Terminé	43'474.85	-	64'525	61'309.70
294.503.66	Concours 3ème centre scolaire et avant-projet		952'771.70	-	1'189'000	247'228.30
294.503.67	Acquisition de pavillons préfabriqués provisoires découlant des perspectives d'ouverture de classe(s) Marly Cité	01/19	2'145.50	-	-	303'660.00
294.503.68	3ème centre scolaire, études suite et réalisation		157'875.43	-	-	-
294.611.00	Participations de tiers sur ext. chauffage à distance (sur 294.503.65)		-	33'468.90	-	-201'947.20
294.661.03	Subventions		-	15'280.00	-	-
3	CULTURE, LOISIRS, SPORTS					
	Compte de résultat	Charges	51'023.70		52'295	77'388.91
		Revenus		-	-	-
		Invest. net	51'023.70		52'295	77'388.91
33	PARCS PUBLICS ET CHEMINS					
	Compte de résultat	Charges	-		-	54'989.86
		Revenus		-	-	-
		Invest. net	-		-	54'989.86
33.509.01	Réalisation nouvelle place de jeux Route des Ecoles	Termné	-	-	-	54'989.86
34	SPORTS					
	Compte de résultat	Charges	51'023.70		52'295	22'399.05
		Revenus		-	-	-
		Invest. net	51'023.70		52'295	22'399.05
34.501.04	Centre sportif Gérine Réfection d'installations diverses		51'023.70	-	52'295	22'399.05
4	SANTE					
	Compte de résultat	Charges	-		-	-
		Revenus		-	-	-
		Invest. net	-		-	-

Compte des investissements		Message 2020 n°	Comptes		Budget	Comptes	
			2020	2020	2019		
			Charges	Revenus			
5	AFFAIRES SOCIALES						
	Compte de résultat		Charges	656'399.87	158'000	66'300.22	
			Revenus	-	-	-	
			Invest. net	656'399.87	158'000	66'300.22	
54	PROTECTION DE LA JEUNESSE						
	Compte de résultat		Charges	602'288.67	76'000	65'137.27	
			Revenus	-	-	-	
			Invest. net	-602'288.67	-76'000	-65'137.27	
544	CRECHE COMMUNALE LES POUCE TOFS						
	Compte de résultat		Charges	602'288.67	76'000	65'137.27	
			Revenus	-	-	-	
			Invest. net	-602'288.67	-76'000	-65'137.27	
544.506.00	Nouvelle structure d'accueil petite enfance [Pré Zurthanen]	14/18		602'288.67	-	76'000	65'137.27
58	AIDE SOCIALE						
	Compte de résultat		Charges	54'111.20	82'000	1'162.95	
			Revenus	-	-	-	
			Invest. net	-54'111.20	-82'000	-1'162.95	
58.506.00	Acquisition logiciel informatique KISS (Diartis) - SSM	16/19		54'111.20	-	82'000	1'162.95

Compte des investissementsMessage
2020 n°**Comptes**
2020**Budget**
2020**Comptes**
2019**Charges** **Revenus****6 TRANSPORTS ET COMMUNICATIONS**

Compte de résultat	Charges	3'113'430.34		8'686'705	1'413'047.40
	Revenus		51'779.00	-46'000	-
	Invest. net	3'061'651.34		8'640'705	1'413'047.40

62 ROUTES COMMUNALES ET GENIE CIVIL

Compte de résultat	Charges	3'113'430.34		8'686'705	1'413'047.40
	Revenus		51'779.00	-46'000	-
	Invest. net	3'061'651.34		8'640'705	1'413'047.40

620 ROUTES, TROTTOIRS, PLACES DE STATIONNEMENT

Compte de résultat	Charges	2'887'817.69		8'431'385	1'408'367.50
	Revenus		51'779.00	-46'000	-
	Invest. net	2'836'038.69		8'385'385	1'408'367.50

620.501.15	Modération de trafic	08/19	44'119.10	-	622'870	11'692.90
620.501.20	Investigation technique du site pollué du Port (SIPO 2206-0111)		11'443.90	-	-	6'126.50
620.501.21	Aménagement du carrefour des Rittes		1'419'132.88	-	5'200'360	614'189.15
620.501.36	Aménagement routier : Route de la Gérine 2ème étape		417'269.35	-	654'000	591'734.50
620.501.45	Aménagement trottoir /chemin : PED Le Moraty		-	-	79'360	-
620.501.49	Création Place de village : réalisation	09/19	348'208.10	-	442'330	705.90
620.501.52	Aménagement piste cyclistes-piétons, Route Gérine-Route Ecoles		17'468.95	-	270'440	-
620.501.53	Investigation technique du site pollué Corbaroche (SIPO 2206-0107)		11'716.70	-	4'990	-
620.501.66	Aménagement route : Impasse Violettes		-	-	119'610	-
620.501.72	Eclairage public : assainissement		42'333.40	-	154'225	47'486.05
620.501.73	Révision du cadastre de bruit des routes communales		4'023.90	-	45'000	5'151.45
620.501.75	Aménagement trottoir/carref. Montiver vers Bourguillon	Terminé	-	-	-	38'630.30
620.501.76	Aménagement arrêts de bus sur chaussée : Rte de Chésalles	Terminé	-	-	-	1'398.50
620.501.78	Sentier public - Ch. Epinettes - Route du Moulin, pose éclairage public		9'139.10	-	25'000	-
620.501.79	Etude requalification Rte Fribourg - étape 4, centralité de Cité et Rte de la Gruyère		34'271.31	-	78'200	60'743.05
620.501.80	Réaménagement passage pour piétons Chapelle St-Sébastien - Route des Préalpes		-	-	-	19'802.90
620.501.81	Aménagement de la Route des Ecoles - partie non goudronnée		174'985.95	-	175'000	10'706.30
620.501.82	Réfection routes Ch. des Epinettes, Rte Chevalier, Ch. de la Charmille	11/19	300'920.75	-	410'000	-
620.501.83	Entretien chemin de servitude, Pfaffenwil	12/19	34'600.00	-	40'000	-
620.501.84	Mandat d'étude pour un tracé de ligne de transports publics au nord de Marly	06/20	-	-	30'000	-
620.501.90	Réfections des routes communales		18'184.30	-	-	-
620.509.01	Achat d'horodateurs	07/19	-	-	80'000	-
620.611.07	Part. tiers sur 620.501.81 / Amén. Route Ecoles		-	51'779.00	-	-
620.661.00	Subventions		-	-	-46'000	-

622 SERVICES EDILITAIRES

Compte de résultat	Charges	225'612.65		255'320	4'679.90
	Revenus		-	-	-
	Invest. net	225'612.65		255'320	4'679.90

622.506.14	Remplacement du camion 2 essieux par transporteur	19/18	225'612.65	-	255'320	4'679.90
------------	---	-------	------------	---	---------	----------

Compte des investissementsMessage
2020 n°**Comptes**
2020**Budget**
2020**Comptes**
2019**Charges****Revenus**

7 PROTECTION/AMENAG. ENVIRONN.					
Compte de résultat		Charges	885'736.66	6'746'210	1'547'685.91
		Revenus		157'570.40	-200'000
		Invest. net	728'166.26	6'546'210	1'281'972.81
70 APPROVISIONNEMENT EN EAU					
Compte de résultat		Charges	623'369.74	1'022'130	1'372'004.18
		Revenus		83'597.10	-100'000
		Invest. net	539'772.64	922'130	1'293'961.58
70.501.42	Extension réseau distr. eau et incendie PED Moraty		2'073.36	-	3'280
70.501.52	Remplacement anciennes conduites	13/19	19'318.67	-	100'000
70.501.53	Remplacement conduite de distribution d'eau à la Route des Ecoles	Terminé	1'349.23	-	-
70.501.54	Extension réseau distribution eau et déf. incendie - art. 170 FR Marly - Route de Chésalles		-	-	19'250
70.501.55	Rempl. conduite distr. eau cadre amén. Giratoires Rittes		108'425.99	-	107'900
70.501.56	Réfection puits 1-2, Plaine Auge-Pralettes		302'144.57	-	372'000
70.501.58	Remplacement de la conduite DN100 entre le Chemin des Epinettes et la Route du Moulin		153'928.14	-	350'000
70.501.59	Remplacement surpresseurs Réservoir Montiver	14/19	36'129.78	-	60'000
70.509.00	Réalisation plan infrastructures en eau potable (PIEP)		-	-	9'700
70.610.00	Taxes de raccordement		-	83'597.10	-100'000
70.661.11	Subventions		-	-	-
71 PROTECTION DES EAUX					
Compte de résultat		Charges	69'588.12	5'397'280	87'122.23
		Revenus		73'973.30	-100'000
		Invest. net	-4'385.18	5'297'280	16'435.88
71.501.29	Remplacement collecteur : Rte du Centre		28'120.62	-	-
71.501.37	Etude et planif. mise œuvre mesures PGEE/Bassin versant Est Mandat ingénieur prépar. dossier		5'000.00	-	47'280
71.501.44	Construction collecteur séparatif entre Chemin de Combetta - Route de la Grangette	Terminé	-	-	-
71.501.45	Mise en séparatif collecteur mixte entre le carrefour du Centre et de la Grangette		457.43	-	250'000
71.501.46	Réalisation du concept de mise en séparatif du bassin versant Est		-	-	4'000'000
71.501.47	Travaux de mise en séparatif de la Route de la Grangette	15/19	36'010.07	-	1'100'000
71.610.00	Taxes de raccordement		-	73'973.30	-100'000
72 ORDURES MENAGERES					
Compte de résultat		Charges	-	60'000	-750.00
		Revenus		-	-
		Invest. net	-	60'000	-750.00
72.503.01	Nouvelle déchetterie et locaux des sections de l'édilité et des eaux, crédit d'étude		-	-	60'000

Compte des investissements		Message 2020 n°	Comptes	Budget	Comptes
			2020	2020	2019
			Charges	Revenus	
74	CERCLE D'INHUMATION				
	Compte de résultat	Charges	192'778.80	266'800	95'591.75
		Revenus	-	-	-
		Invest. net	192'778.80	266'800	95'591.75
741	CERCLE D'INHUMATION				
	Compte de résultat	Charges	192'778.80	266'800	95'591.75
		Revenus	-	-	-
		Invest. net	192'778.80	266'800	95'591.75
741.503.10	Agrandissement du cimetière [étape no 2]		19'978.25	-	46'800
741.503.11	Assainissement du mur du cimetière		-	-	82'000.00
741.503.12	Réalisation de tombes pour urnes funéraires		172'800.55	-	220'000
13'591.75					
75	CORRECTION DES EAUX ET ENDIGUEMENTS				
	Compte de résultat	Charges	-	-	-
		Revenus	-	-	-116'984.15
		Invest. net	-	-	-116'984.15
75.661.00	Subventions		-	-	-116'984.15
79	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE				
	Compte de résultat	Charges	-	-	-6'282.25
		Revenus	-	-	-
		Invest. net	-	-	-6'282.25
79.509.01	Révision générale du plan d'aménagement local (PAL)		-	-	-6'282.25
8	ECONOMIE				
	Compte de résultat	Charges	-	-	-
		Revenus	-	-	-
		Invest. net	-	-	-
9	FINANCES ET IMPOTS				
	Compte de résultat	Charges	1'983'860.40	2'123'940	145'676.80
		Revenus	-	-	-
		Invest. net	1'983'860.40	2'123'940	145'676.80
94	GERANCE DE LA FORTUNE ET DES DETTES				
	Compte de résultat	Charges	1'983'860.40	2'123'940	145'676.80
		Revenus	-	-	-
		Invest. net	1'983'860.40	2'123'940	145'676.80
943	BIENS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF				
	Compte de résultat	Charges	48'490.80	173'940	145'676.80
		Revenus	-	-	-
		Invest. net	48'490.80	173'940	145'676.80
943.503.01	Rénovations diverses s/bâtiments communaux	06/19	48'490.80	-	173'940
943.506.01	Acquisition de défibrillateurs		-	-	19'422.40
944	GERANCE DE LA FORTUNE ET DES DETTES				
	Compte de résultat	Charges	1'935'369.60	1'950'000	-
		Revenus	-	-	-
		Invest. net	1'935'369.60	1'950'000	-
944.500.00	Acquisition de terrain, art. 154-1703 RF, Corbaroche	10/19	1'935'369.60	-	1'950'000

Bilan au 31 décembre 2020

Bilan au 31 décembre 2020

	31.12.2020	31.12.2019	Variations
Actif	71'113'623.54	66'008'059.90	5'105'563.64
Patrimoine financier	26'587'688.14	27'223'566.78	-635'878.64
Disponibles	5'311'558.43	7'542'898.29	-2'231'339.86
Avoirs / réalisables à court terme	7'651'159.29	7'201'943.15	449'216.14
dont 1110 Compte courant Etat	-	-	-
Débiteurs impôts ant. à 2014	2'013'916.13	2'051'118.98	-37'202.85
Débiteurs impôts : 2014	174'494.50	180'319.20	-5'824.70
Débiteurs impôts : 2015	225'899.34	265'141.05	-39'241.71
Débiteurs impôts : 2016	257'481.10	382'526.90	-125'045.80
Débiteurs impôts : 2017	318'309.45	452'768.02	-134'458.57
Débiteurs impôts : 2018	559'369.65	1'278'744.31	-719'374.66
Débiteurs impôts : 2019	1'597'559.02	-4'037.86	1'601'596.88
Débiteurs impôts : 2020	10'934.65	-3'953.85	14'888.50
Autres débiteurs	2'180'328.53	2'342'704.78	-162'376.25
Autres créances	312'866.92	256'611.62	56'255.30
12 Immobilisations financières	2'230'467.82	2'227'863.36	2'604.46
1200 Placements financiers	2'219'210.82	2'216'806.36	2'404.46
1210 Avoirs à revenus fixes	11'257.00	11'057.00	200.00
13 Transitoires	11'394'502.60	10'250'861.98	1'143'640.62
Actifs transitoires	1'887'383.29	1'858'089.81	29'293.48
Actifs transitoires impôts	9'507'119.31	8'392'772.17	1'114'347.14
Patrimoine administratif	44'525'935.40	38'784'493.12	5'741'442.28
14 Investissements propres	44'215'407.00	38'459'564.72	5'755'842.28
Terrains communaux non bâtis	11'451'549.86	6'808'005.12	4'643'544.74
Ouvrages de génie civil - eaux	3'639'388.58	3'163'750.94	475'637.64
Ouvrages de génie civil - canalisations	2'371'430.26	2'456'399.44	-84'969.18
Bâtiments communaux	2'662'843.32	2'686'101.82	-23'258.50
Halle édilitaire	214'582.30	226'321.30	-11'739.00
Bâtiments scolaires	21'507'499.61	20'982'776.28	524'723.33
Forêts	1.00	1.00	-
Mobilier, machines, véhicules	1'106'688.87	976'214.09	130'474.78
Véhicules	609'298.05	507'835.40	101'462.65
Autres biens	652'125.15	652'159.33	-34.18
Stocks de mazout	-	-	-
15 Prêts et participations permanentes	209'528.40	217'928.40	-8'400.00
16 Subventions uniques d'investissements	101'000.00	107'000.00	-6'000.00
Financements spéciaux	-	-	-
18 Financements spéciaux	-	-	-
Découvert	-	-	-
19 Découvert	-	-	-

Bilan au 31 décembre 2020

	31.12.2020	31.12.2019	Variations
Passif	71'113'623.54	66'008'059.90	5'105'563.64
Fonds étrangers	54'058'405.88	51'695'350.14	2'363'055.74
20 Engagements courants	5'033'488.33	1'433'446.99	3'600'041.34
dont 2060 Compte courant Etat	3'798'426.36	539'472.41	3'258'953.95
21 Exigibles à court terme	-	6'000'000.00	-6'000'000.00
22 Exigibles à moyen et long termes	41'940'000.00	38'095'000.00	3'845'000.00
23 Engagements envers des entités particulières	-	-	-
24 Provisions	4'664'130.20	4'644'360.13	19'770.07
241 Investissements	20'956.35	20'945.88	10.47
112 Provisions pour pertes s/débiteurs	4'643'173.85	4'623'414.25	19'759.60
25 Transitoires	2'420'787.35	1'522'543.02	898'244.33
259 Passifs transitoires	2'420'787.35	1'522'543.02	898'244.33
Financements spéciaux	7'292'047.98	7'548'196.77	-256'148.79
28 Financements spéciaux	7'292'047.98	7'548'196.77	-256'148.79
2800 Financements spéciaux obligatoires	6'084'991.82	5'472'199.25	612'792.57
2820 Autres réserves non obligatoires	1'207'056.16	2'075'997.52	-868'941.36
Fonds propres	9'763'169.68	6'764'512.99	2'998'656.69
29 Fortune	6'764'512.99	6'764'512.99	-
Résultat de l'exercice - Commune	3'019'135.69		
Résultat de l'exercice - Cercle inhumation	-20'479.00		

Tableau des flux de trésorerie

31.12.2019

31.12.2020

Liquidités

Variations liquidités selon bilan	1'924'861.75	-2'231'339.86
--	---------------------	----------------------

Flux de trésorerie provenant d'activités d'exploitation

Excédent des charges/produits de fonctionnement	2'369'279.79	3'019'135.69
Amortissements	1'837'908.05	2'672'823.89
Variations débiteurs-impôts	-124'109.49	-555'337.09
Variations des autres avoirs	-88'727.69	106'120.95
Variations des actifs transitoires	-506'605.34	-29'293.48
Variations des actifs transitoires (impôts)	-794'223.74	-1'114'347.14
Variations des engagements courants	-1'619'521.89	3'600'041.34
Variations des provisions pertes s/débiteurs - impôts	359'000.00	90'000.00
Variations des provisions pertes s/débiteurs - autres	25'469.25	-70'240.40
Variation de la provision PAD les Daillettes	16.57	10.47
Variations des passifs transitoires	153'104.41	898'244.33

Flux de trésorerie provenant d'activités d'exploitation	1'611'589.92	8'617'158.56
--	---------------------	---------------------

Flux de trésorerie provenant d'activités d'investissements

Patrimoine financier

Terrain des Essinges	-	-
----------------------	---	---

Patrimoine administratif

Terrains non-bâti - communaux 140.00	-1'435'838.46	-4'941'026.49
Ouvrages de génie civil : eaux 141.00	-1'293'961.58	-539'772.64
Ouvrages de génie civil : canal. 141.20	-16'435.88	4'385.18
Bâtiments communaux : 143.00	-168'075.85	-99'514.50
Bâtiments scolaires : 143.10	-553'869.55	-1'356'943.33
Mobilier, machines : 146.00	-77'728.61	-239'264.78
Véhicules : 146.10	-4'679.90	-225'612.65
Autres biens : 149.00	-148'572.65	-1'016'516.96
Prêts et participations permanentes : 152.xx	-	-

Flux de trésorerie provenant d'activités d'investissements	-3'699'162.48	-8'414'266.17
---	----------------------	----------------------

Flux de trésorerie provenant d'activités de financement

Variations des placements	-1'730.78	-2'604.46
Variations des dettes à court terme	6'000'000.00	-6'000'000.00
Variations des réserves couvertes	719'399.89	-256'148.79
Nouveaux emprunts	-	6'000'000.00
Remboursements d'emprunts	-540'000.00	-
Amortissements financiers contractuels	-2'155'000.00	-2'155'000.00

Flux de trésorerie provenant d'activités de financement	4'022'669.11	-2'413'753.25
--	---------------------	----------------------

Total intermédiaire	1'935'096.55	-2'210'860.86
----------------------------	---------------------	----------------------

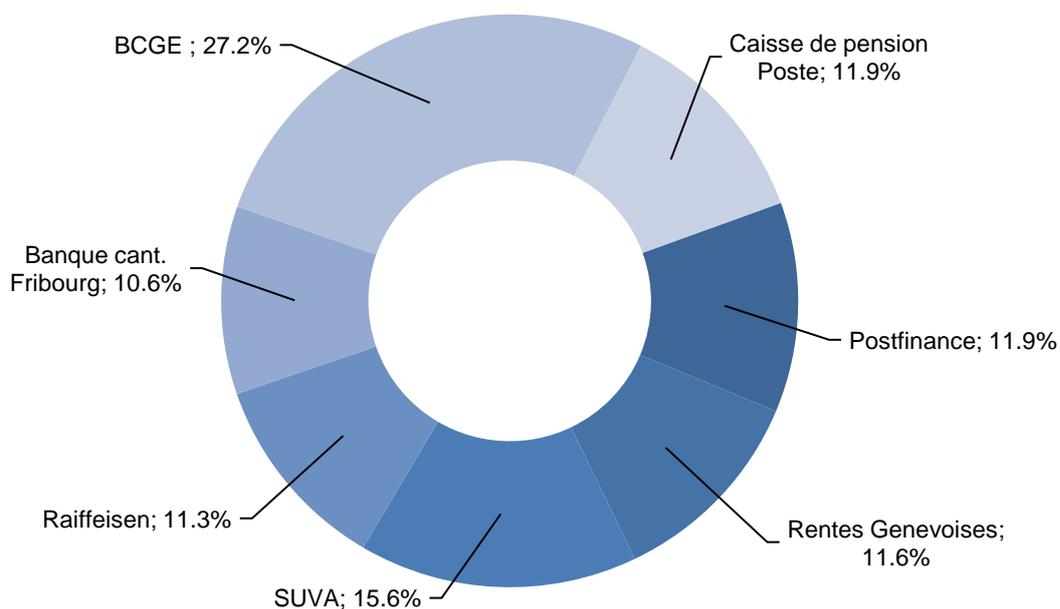
<i>Excédent des produits/-charges du Cercle d'inhumation</i>	<i>-10'234.80</i>	<i>-20'479.00</i>
--	-------------------	-------------------

Variation des liquidités	1'924'861.75	-2'231'339.86
---------------------------------	---------------------	----------------------

Etat des dettes communales à moyen et long terme

En milliers de francs

Etablissements	Contracté en	Echû en	Emprunt initial	Taux intérêt	Amortissement financier annuel	2019	2020
Postfinance	2010	2022	4'900	2.270%	325	1'975	1'650
Postfinance	2012	2024	5'200	1.450%	235	3'555	3'320
						5'530	4'970
Rentes Genevoises	2011	2023	3'600	2.600%	250	1'600	1'350
Rentes Genevoises	2014	2034	5'000	1.700%	250	3'750	3'500
						5'350	4'850
SUVA	2013	2025	4'300	1.660%	250	2'800	2'550
SUVA	2015	2025	4'000	0.960%	max. 400 /an	4'000	4'000
						6'800	6'550
Raiffeisen	2016	2028	5'900	1.090%	295	5'015	4'720
						5'015	4'720
Banque cant. Fribourg	2017	2029	5'200	0.850%	250	4'700	4'450
						4'700	4'450
BCGE	2018	2033	6'000	1.3275%	300	5'700	5'400
BCGE	2020	2035	6'000	0.5200%	360	-	6'000
						5'700	11'400
Caisse de pension Poste	2015	2027	5'000	1.230%	-	5'000	5'000
						5'000	5'000
TOTAUX						38'095	41'940



Liste des engagements conditionnels ou des garanties

(art. 56 let. d RELCo)

Engagements conditionnels

	2020	2019	2018
Garanties et cautionnements donnés	2'509'349.00	2'617'369.00	2'735'964.00
Garanties de loyer du Service social de Marly	44'349.00	42'369.00	50'964.00
Home pour personnes âgées "Les Epinettes"	2'465'000.00	2'575'000.00	2'685'000.00
Part aux dettes des associations de communes	8'513'763.08	8'824'802.48	9'423'441.20
Cycle d'orientation de la Sarine-Campagne et du Haut-Lac français	2'788'276.00	2'998'783.00	2'938'390.00
Consortium pour l'alimentation en eau de la Ville de Fribourg et des communes voisines (CEFREN)	71'800.00	94'940.00	109'000.00
Société de développement de Marly et environs	0.00	0.00	2'500.00
Réseau Santé de la Sarine	1'171'219.00	983'974.00	1'090'113.00
Association Gérine-Nesslera	4'044'862.68	4'260'741.76	4'694'581.03
Agglomération de Fribourg - Agglo	437'605.40	486'363.72	588'857.17

Etat des investissements

à fin 2020

Totaux généraux

Investissements par fonction

Année : **2020**

Crédits accordés par le Conseil général	Investissements annuels / dépenses	Budgets	
0 Administration	120'000.00	113'843.48	266'400
1 Ordre public	-	-	-
2 Enseignement et formation	275'000.00	1'868'070.02	1'911'735
3 Culture, loisirs, sports	-	51'023.70	52'295
4 Santé	-	-	-
5 Affaires sociales	82'000.00	656'399.87	158'000
6 Transports et communications	995'000.00	3'113'430.34	8'686'705
7 Protection / Aménag. environ.	1'260'000.00	885'736.66	6'746'210
8 Economie	-	-	-
9 Finances et impôts	2'023'000.00	1'983'860.40	2'123'940
Totaux	4'755'000.00	8'672'364.47	19'945'285

Crédit disponible (provisoire)	11'222'447.06	<i>Reportés en 2021</i>
--------------------------------	---------------	-------------------------

Dépassement de crédit (provisoire)	-58'812.29	<i>Reportés en 2021</i>
------------------------------------	------------	-------------------------

Dépassement de crédit (définitif)	-1'068'454.25	<i>Terminés</i>
-----------------------------------	---------------	-----------------

Crédit non utilisé (définitif)	137'011.27	<i>Terminés</i>
--------------------------------	------------	-----------------

Comptes des investissements

Situation au 31.12.2020

Année : 2020

020.506.02 Acquisition prog. inform. et adapt. infrastructures informatiques administration

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
07/16	2017	80'000.00	2017	25'419.90	87'100.09
06/17	2018	170'000.00	2018	110'699.88	146'400.21
	2019	-	2019	16'722.60	129'677.61
	2020	-	2020	60'403.18	69'274.43 Crédit disponible (provisoire)
	2021	-	2021		69'274.43
Totaux		681'651.30		612'376.87	69'274.43

Commentaires :

Les investissements relatifs à cet objet sont toujours en cours de réalisation.

020.509.00 Réalisation d'une analyse de fonctionnement de l'administration communale et du Conseil communal

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
	2018		2018	34'112.10	-34'112.10
08/18	2019	64'000.00	2019	32'335.85	-2'447.95
	2020	-	2020	-	-2'447.95 Dépassement de crédit (définitif)
Totaux		64'000.00		66'447.95	-2'447.95

Commentaires :

Cette phase d'analyse de fonctionnement est terminée.

020.509.01 Crédit pour un mandat d'accompagnement pour la réorganisation de l'administration communale

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
05/20	2020	120'000.00	2020	53'440.30	66'559.70 Crédit disponible (provisoire)
	2021	-	2021		66'559.70
Totaux		120'000.00		53'440.30	

Commentaires :

En cours de réalisation.

21.506.00 Renouvellement du mobilier scolaire

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
13/10	2011	160'000.00	2011	19'014.70	140'985.30
	2013	-	2013	70'863.95	70'121.35
	2014	-	2014	25'050.60	45'070.75
	2016	-	2016	12'869.44	32'201.31
	2017	-	2017	5'866.65	26'334.66
	2018	-	2018	4'137.60	22'197.06
	2019	-	2019	21'979.25	217.81
17/19	2020	30'000.00	2020	13'118.80	17'099.01 Crédit disponible (provisoire)
	2021	-	2021		17'099.01
Totaux		190'000.00		172'900.99	17'099.01

Commentaires :

Le solde disponible est reporté, conformément aux informations remises dans le message 17/19. Il s'agit d'une partie de financement pour la création de provision dans l'idée de répondre aux besoins découlant de l'organisation des classes.

Etat des investissements

21.506.01 Acquisition de mobilier scolaire suite à ouverture de classe

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
12/18	2019	30'000.00	2019	18'506.15	11'493.85
	2020	-	2020	8'493.00	3'000.85 Crédit non utilisé (définitif)
	2021	-	2021		3'000.85
Totaux		30'000.00		26'999.15	3'000.85

Commentaires :

Investissement terminé. Toutes les dépenses ont été effectuées.

21.506.02 Renouvellement du parc informatique scolaire

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
23/12	2013	575'000.00	2013	105'206.70	469'793.30
	2014	-	2014	19'289.45	450'503.85
	2015	-	2015	131'179.55	319'324.30
	2016	-	2016	117'664.35	201'659.95
	2017	-	2017	9'541.65	192'118.30
	2018	-	2018	8'000.45	184'117.85
	2019	-	2019	19'357.66	164'760.19
	2020	-	2020	92'079.00	72'681.19 Crédit disponible (provisoire)
	2021	-	2021		72'681.19
Totaux		575'000.00		502'318.81	72'681.19

Commentaires :

Les investissements pour le renouvellement du parc informatique sont toujours en cours.

21.506.03 Acquisition de mobilier et équipements scolaires pour aménagement de deux espaces pour activités créatrices

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
18/19	2020	18'000.00	2020	11'059.60	6'940.40 Crédit disponible (provisoire)
	2021	-	2021		6'940.40
Totaux		18'000.00		11'059.60	6'940.40

Commentaires :

Des dépenses sont encore à imputer sur cet objet en 2021. Le solde est reporté et le compte sera bouclé en 2021.

218.506.00 Nouvelle structure d'accueil petite enfance [Pré Zurthanen]

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
14/18	2019	53'200.00	2019	52'005.28	1'194.72
	2020	-	2020	337'627.39	-336'432.67 Dépassement de crédit (définitif)
	2021	-	2021		-
Totaux		53'200.00		389'632.67	-336'432.67

Commentaires :

Etat des investissements

294.503.19 Rénovations diverses sur bâtiments scolaires

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
10/13	2014	162'000.00	2014	143'696.85	18'303.15
12/14	2015	242'000.00	2015	230'797.20	29'505.95
09/15	2016	252'800.00	2016	239'299.60	43'006.35
09/16	2017	238'500.00	2017	239'368.65	42'137.70
07/17	2018	208'200.00	2018	233'658.83	16'678.87
11/18	2019	192'100.00	2019	143'618.75	65'160.12
06/19	2020	227'000.00	2020	249'424.75	42'735.37 Crédit disponible (provisoire)
08/20	2021	240'000.00	2021		282'735.37
Totaux		1'762'600.00		1'479'864.63	282'735.37

Commentaires :

Report du disponible en 2021. Le solde 2020 est notamment consécutif à des économies sur travaux et au Covid-19.

294.503.62 Aménagement partiel cour école de Cité (projet espaces ouverts)

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
10/16	2017	56'000.00	2017	6'594.05	49'405.95
	2020	-	2020	-	49'405.95 Crédit non utilisé (définitif)
	2021	-	2021		49'405.95
Totaux		56'000.00		6'594.05	49'405.95

Commentaires :

Dans le cadre de la rénovation/transformation/agrandissement du Centre scolaire Cité, tous les espaces extérieurs seront revus et vu la temporalité proche du projet, cet investissement n'est plus nécessaire.

294.503.65 Extensions chauffage à distance pour bâtiment pour seniors et Résidence Epinettes

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
	2017	-	2017	378.00	-378.00
18/17	2018	391'000.00	2018	264'785.45	125'836.55
	2019	-	2019	61'309.70	64'526.85
	2020	-	2020	43'474.85	21'052.00 Crédit non utilisé (définitif)
	2021	-	2021		21'052.00
Totaux		391'000.00		369'948.00	21'052.00

Commentaires :

Objet terminé.

294.503.66 Concours 3ème centre scolaire et avant-projet

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
13/18	2019	1'200'000.00	2019	247'228.30	952'771.70
	2020	-	2020	952'771.70	- Dépassement de crédit (définitif)
	2021	-	2021		reporté s/294.503.68
Totaux		1'200'000.00		1'200'000.00	-

Commentaires :

L'objet est terminé. Le dépassement de crédit est intégré dans le compte 294.503.68 "3ème centre scolaire | Etude et réalisation"
Le montant de dépassement à fin 2020 s'élève à Fr. 157'875.43.

Etat des investissements

294.503.67 Acquisition de pavillons préfabriqués, Marly Cité

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
01/19	2019	290'000.00	2019	303'660.00	-13'660.00
	2020	-	2020	2'145.50	-15'805.50 Dépassement de crédit (définitif)
	2021	-	2021		-15'805.50
Totaux		290'000.00	305'805.50		-15'805.50

Commentaires :

Subventions attendues (T.Schneuwly)

294.503.68 3ème centre scolaire | Etude suite et réalisation

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
	2020	-	2020	157'875.43	-157'875.43 Crédit disponible (provisoire)
9/20	2021	34'800'000.00	2021	-	34'642'124.57 Crédit disponible (provisoire)
Totaux		34'800'000.00	157'875.43		34'642'124.57

Commentaires :**294.503.69 Centre scolaire de Cité - Concours/études d'avant-projet**

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
10/20	2021	1'100'000.00	2021	-	1'100'000.00 Crédit disponible (provisoire)
Totaux		1'100'000.00	-		1'100'000.00

Commentaires :**294.503.70 Raccordement au chauffage à distance | Grand-Pré**

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
	2020	-	2020	-	-
13/20	2021	88'000.00	2021	-	88'000.00 Crédit disponible (provisoire)
Totaux		88'000.00	-		88'000.00

Commentaires :**33.509.02 Réalisation place de jeux | Centre du village**

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
16/20	2021	75'000.00	2021	-	75'000.00 Crédit disponible (provisoire)
Totaux		75'000.00	-		75'000.00

Commentaires :

Etat des investissements

34.501.04 Centre sportif Géline | Réfection installations diverses

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
16/18	2019	87'900.00	2019	22'399.05	65'500.95
	2020	-	2020	51'023.70	14'477.25 Crédit disponible (provisoire)
21/20	2021	75'000.00	2021	-	89'477.25
Totaux		162'900.00		73'422.75	89'477.25

Commentaires :

Le solde disponible est reporté en 2021 et concerne le Club Athlétisme (cage lancer et filet de protection)

34.501.05 Réfection des clôtures et portails de l'entrée du Centre sportif

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
21/20	2021	100'000.00	2021	-	100'000.00 Crédit disponible (provisoire)
Totaux		100'000.00		-	100'000.00

Commentaires :**544.506.00 Nouvelle structure accueil petite enfance (Pré Zurthanen)**

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
14/18	2019	104'200.00	2019	65'137.27	39'062.73
	2020	-	2020	602'288.67	-563'225.94 Dépassement de crédit (définitif)
	2021	-	2021	-	
Totaux		104'200.00		667'425.94	-563'225.94

Commentaires :**58.506.00 Acquisition logiciel informatique KISS (Diartis) - SSM**

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
	2019	-	2019	1'162.95	-1'162.95
16/19	2020	82'000.00	2020	54'111.20	26'725.85 Crédit disponible (provisoire)
	2021	-	2021	-	26'725.85
Totaux		82'000.00		55'274.15	26'725.85

Commentaires :

Le logiciel est en cours de mise en production. Suite à un retard dans le déploiement de celui-ci dans certains autres services sociaux régionaux du canton, ce projet est encore en cours.

620.501.15 Modération de trafic

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
08/17	2018	372'000.00	2018	7'434.25	364'565.75
-	2019	-	2019	11'692.90	352'872.85
08/19	2020	270'000.00	2020	44'119.10	578'753.75 Crédit disponible (provisoire)
	2021	-	2021	-	578'753.75
Totaux		642'000.00		63'246.25	578'753.75

Commentaires :

Dossier en attente de permis de construire.

Etat des investissements

620.501.20 Investigations historiques / techniques: site pollué du Port

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
15/13	2014	6'000.00	2014	5'233.80	766.20
	2015	-	2015	579.40	186.80
	2016	-	2016	-	186.80
14/16	2017	10'000.00	2017	-	10'186.80
	2018	-	2018	11'640.20	-1'453.40
	2019	-	2019	6'126.50	-7'579.90
	2020	-	2020	11'443.90	-19'023.80 Dépassement de crédit (provisoire)
	2021	-	2021	-	-19'023.80
Totaux	16'000.00		35'023.80		-19'023.80

Commentaires :

En cours de surveillance.

620.501.21 Aménagement du carrefour des Rittes et Rte de Fribourg (étape 1-3)

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
	Ant. 2010	362'676.75			362'676.75
	2010		2010	1'192.40	361'484.35
	2011		2011	9'929.90	351'554.45
	2015		2015	60'987.60	290'566.85
	2016		2016	62'902.45	227'664.40
	2017		2017	209'351.95	18'312.45
9/17	2018	5'567'400.00	2018	47'819.05	5'537'893.40
	2019		2019	614'189.15	4'923'704.25
	2020		2020	1'419'132.88	3'504'571.37 Crédit disponible (provisoire)
	2021		2021		3'504'571.37
	Totaux	5'930'076.75		2'425'505.38	

Commentaires :

Travaux en cours. En principe terminé 2022.

620.501.36 Aménagement routier : Route de la Gérine | 2ème étape

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
	Ant. 2010	42'317.75			
	2010		2010		42'317.75
	2011		2011		42'317.75
10/11	2012	700'000.00	2012	59'004.10	683'313.65
	2013	-	2013	496'460.60	186'853.05
	2014	-	2014	140'123.85	46'729.20
	2015	-	2015	2'244.30	44'484.90
	2016	-	2016	43'706.15	778.75
	2017	-	2017	8'938.15	-8'159.40
10/17	2018	897'760.00	2018	27'376.87	862'223.73
	2019	-	2019	591'734.50	270'489.23
	2020	-	2020	417'269.35	-146'780.12 Dépassement de crédit (définitif)
	Totaux	1'640'077.75		1'786'857.87	

Commentaires :

Des dépassements pour un total de Fr. 192'000.- sont constatés et concernent des imprévus relatifs aux remplacements de canalisations. Objet terminés.

Etat des investissements

620.501.45 Aménagement trottoir et chemin piéton. PED Moraty

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
16/13	2014	130'000.00	2014	-	130'000.00
	2015		2015	-	130'000.00
	2016		2016	170.05	129'829.95
	2017		2017	470.00	129'359.95
	2018		2018	50'000.00	79'359.95
	2019		2019	-	79'359.95
	2020		2020	-	79'359.95 Crédit disponible (provisoire)
	2021		2021		79'359.95
Totaux	130'000.00		50'640.05		79'359.95

Commentaires :

Travaux en cours. La voie piétonne entre le quartier du Moray et le Roule est à réaliser.

620.501.49 Création de place de village - réalisation

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
21/10	2011	320'000.00	2011	19'765.80	300'234.20
	2012		2012	504.35	299'729.85
	2013		2013	20'997.40	278'732.45
	2014		2014	321.85	278'410.60
	2016		2016	370.07	278'040.53
	2019		2019	705.90	277'334.63
09/19	2020	165'000.00	2020	348'208.10	94'126.53 Crédit disponible (provisoire)
	2021		2021		94'126.53
Totaux	485'000.00		390'873.47		94'126.53

Commentaires :

Les travaux sont en cours de réalisation. Le solde 2020 est reporté en 2021.

620.501.52 Aménagement piste cyclistes-piétons, Route Gérine-Route Ecoles

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
24/10	2011	10'000.00	2011	4'385.70	5'614.30
12/11	2012	265'000.00	2012	170.05	270'444.25
	2020		2020	17'468.95	252'975.30 Crédit disponible (provisoire)
	2021		2021		252'975.30
Totaux	275'000.00		22'024.70		252'975.30

Commentaires :

La modification du PAD est en cours. Les travaux devraient - en principe - débiter en 2023.

620.501.53 Investigation technique du site pollué Corbaroche(SIPO 2206-0107)

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
25/10	2011	6'000.00	2011		6'000.00
15/16	2017	10'000.00	2017		16'000.00
	2018		2018	11'008.35	4'991.65
	2019		2019		4'991.65
	2020		2020	11'716.70	-6'725.05 Dépassement de crédit (provisoire)
	2021		2021		-6'725.05
Totaux	16'000.00		22'725.05		-6'725.05

Commentaires :

En cours de surveillance.

Etat des investissements

620.501.66 Aménagement route : Impasse Violettes

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
21/11	2012	125'000.00	2012	5'387.05	119'612.95
	2013		2013		119'612.95
	2014		2014		119'612.95
	2015		2015		119'612.95
	2016		2016		119'612.95
	2017		2017		119'612.95
	2018		2018		119'612.95
	2019		2019		119'612.95
	2020		2020		119'612.95
	2021		2021		119'612.95
					119'612.95 Crédit disponible (provisoire)
Totaux		125'000.00		5'387.05	119'612.95

Commentaires :

Dans l'attente du décompte final des travaux du promoteur.

620.501.72 Eclairage public : assainissement

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
32/12	2013	1'100'000.00	2013	324.00	1'099'676.00
	2014		2014	141'386.25	958'289.75
	2015		2015	150'611.40	807'678.35
	2016		2016	428'861.85	378'816.50
	2017		2017	168'009.95	210'806.55
	2018		2018	25'310.55	185'496.00
	2019		2019	47'486.05	138'009.95
	2020		2020	42'333.40	95'676.55 Crédit disponible (provisoire)
	2021		2021		95'676.55
Totaux		1'100'000.00		1'004'323.45	95'676.55

Commentaires :

En attente de factures pour la passerelle du MIC. Les travaux seront terminés en 2021.

620.501.73 Révision du cadastre de bruit des routes communales

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
33/12	2013	90'000.00	2013	2'734.00	87'266.00
	2014		2014	18'210.75	69'055.25
	2018		2018	23'349.35	45'705.90
	2019		2019	5'151.45	40'554.45
	2020		2020	4'023.90	36'530.55 Crédit disponible (provisoire)
	2021		2021		36'530.55
Totaux		90'000.00		53'469.45	36'530.55

Commentaires :

Le solde est reporté en 2021. Les ajustements de cadastre de bruit en fonction de l'évolution de trafic et des mesures de modération de trafic seront terminés en 2022 en principe.

620.501.78 Sentier public | Ch. des Epinettes - Rte du Moulin, pose éclairage public

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
11/17	2018	25'000.00	2018	-	25'000.00
	2020		2020	9'139.10	15'860.90 Crédit disponible (provisoire)
	2021		2021		15'860.90
Totaux		25'000.00		9'139.10	15'860.90

Commentaires :

Les travaux sont terminés. En attente de factures finales à recevoir 2021.

Etat des investissements

620.501.79 Etude requalification | Rte de Fribourg - étape 4, centralité Cité et Rte Gruyère

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
12/17	2018	200'000.00	2018	63'304.95	136'695.05
	2019		2019	60'743.05	75'952.00
	2020		2020	34'271.31	41'680.69 Crédit disponible (provisoire)
	2021		2021		41'680.69
Totaux		200'000.00		158'319.31	41'680.69

Commentaires :

Solde reporté en 2021 pour les études encore en cours.

620.501.81 Aménagement de la Route des Ecoles - partie non goudronnée

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
17/18	2019	184'000.00	2019	10'706.30	173'293.70
	2020		2020	174'985.95	-1'692.25 Dépassement de crédit (définitif)
Totaux		184'000.00		185'692.25	-1'692.25

Commentaires :

Travaux terminés fin 2020.

Les participations de tiers ont été encaissées pour un total de Fr. 100'348.- (sous compte : 620.611.07 Participations de tiers)

620.501.82 Réfection routes | Ch. des Epinettes, Rte Chevalier, Ch. de la Charmille

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
11/19	2020	410'000.00	2020	300'920.75	109'079.25 Crédit disponible (provisoire)
	2021		2021		109'079.25
Totaux		410'000.00		300'920.75	109'079.25

Commentaires :

Le revêtement final est à exécuter durant le printemps 2021 et les travaux terminés fin 2021. Report du solde.

620.501.83 Entretien chemin de servitude, Pfaffenwil

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
12/19	2020	40'000.00	2020	34'600.00	5'400.00 Crédit disponible (provisoire)
	2021		2021		5'400.00
Totaux		40'000.00		34'600.00	5'400.00

Commentaires :

Les travaux sont terminés. Les factures finales des prestataires sont à recevoir (2021).

620.501.84 Mandat étude pour réalisation ligne transports publics au nord de Marly

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
06/20	2020	30'000.00	2020		30'000.00 Crédit disponible (provisoire)
11/20	2021	250'000.00	2021		280'000.00
Totaux		280'000.00		-	280'000.00

Commentaires :

Les études sont en cours.

Etat des investissements

620.501.90 Réfections des routes communales

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
19/13	2014	500'000.00	2014	-	500'000.00
19/14	2015	250'000.00	2015	151'469.15	598'530.85
	2016		2016	245'464.40	353'066.45
	2017		2017	298'701.45	54'365.00
	2018		2018	21'000.00	33'365.00
	2019		2019	-	33'365.00
	2020	-	2020	18'184.30	15'180.70 Crédit disponible (provisoire)
19/20	2021	420'000.00	2021		435'180.70
Totaux		1'170'000.00		734'819.30	435'180.70

Commentaires :

Le solde est reporté pour travaux non encore réalisés.

620.501.92 Requalification de la RC 1200 entre Jonction et Gérine

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
	2020	-	2020		-
14/20	2021	500'000.00	2021		500'000.00 Crédit disponible (provisoire)
Totaux		500'000.00		-	500'000.00

Commentaires :

Les études sont en cours.

620.509.01 Achat d'horodateurs

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
07/19	2020	80'000.00	2020	-	80'000.00 Crédit disponible (provisoire)
	2021		2021		80'000.00
Totaux		80'000.00		-	80'000.00

Commentaires :

L'achat et la mise en place des horodateurs n'ont pas été effectués en 2020 en raison des problèmes de mobilité générale de transports liés à la situation sanitaire de la Covid.

622.506.14 Remplacement du camion 2 essieux par transporteur

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
19/18	2019	260'000.00	2019	4'679.90	255'320.10
	2020	-	2020	225'612.65	29'707.45 Crédit disponible (provisoire)
	2021		2021		29'707.45
Totaux		260'000.00		230'292.55	29'707.45

Commentaires :

Solde reporté en attente d'achat de benne en complément.

622.506.15 Achat véhicule : type Meili

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
18/20	2021	180'000.00	2021		180'000.00 Crédit disponible (provisoire)
Totaux		180'000.00		-	180'000.00

Commentaires :

18/20 Message brut Fr. 180 000.- ./ part. tiers envisagée Fr. 15 000.-

Etat des investissements

70.501.42 Ext. réseau distrib. eau et déf. incendie : PED Moraty

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
21/13	2014	100'000.00	2014	-	100'000.00
	2017		2017	11'460.45	88'539.55
	2018		2018	83'898.90	4'640.65
	2019		2019	1'356.00	3'284.65
	2020		2020	2'073.36	1'211.29 Crédit disponible (provisoire)
	2021		2021		1'211.29
Totaux		100'000.00		98'788.71	1'211.29

Commentaires :

En attente de l'exécution de la fin des travaux et factures y relatives

70.501.52 Remplacement anciennes conduites

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
18/16	2017	100'000.00	2017	91'593.45	8'406.55
	2018		2018	1'572.40	6'834.15
20/18	2019	100'000.00	2019	112'886.64	-6'052.49
13/19	2020	100'000.00	2020	19'318.67	74'628.84 Crédit disponible (provisoire)
23/20	2021	100'000.00	2021		174'628.84
Totaux		400'000.00		225'371.16	174'628.84

Commentaires :

Selon avancement chantier Route de Fribourg (retard), en cours.

70.501.53 Remplacement conduite de distribution d'eau à la Route des Ecoles

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
19/16	2017	90'000.00	2017		90'000.00
	2018		2018	51'934.20	38'065.80
	2019		2019	-	38'065.80
	2020		2020	1'349.23	36'716.57 Crédit non utilisé (définitif)
	2021		2021		36'716.57
Totaux		90'000.00		53'283.43	36'716.57

Commentaires :

Les travaux sont terminés à fin 2020.

70.501.54 Extension réseau distribution eau et défense incendie : art. 170 FR Marly - Route de Chésalles

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
20/16	2017	20'000.00	2017		20'000.00
	2018		2018	744.00	19'256.00
	2019		2019	-	19'256.00
	2020		2020	-	19'256.00 Crédit disponible (provisoire)
	2021		2021		19'256.00
Totaux		20'000.00		744.00	19'256.00

Commentaires :

Projet en cours d'étude avec bureau d'ingénieur

Etat des investissements

70.501.55 Remplacement conduite de distribution d'eau dans cadre de l'aménagement giratoire des Rittes

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
13/17	2018	160'000.00	2018	1'687.00	158'313.00
	2019		2019	51'956.83	106'356.17
	2020		2020	108'425.99	-2'069.82 Dépassement de crédit (définitif)
Totaux		160'000.00		162'069.82	-2'069.82

Commentaires :

Les travaux sont terminés à fin 2020.

70.501.56 Réfection des puits 1 et 2 | Plaine de l'Auge - Pralettes

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
14/17	2018	1'400'000.00	2018	66'280.76	1'333'719.24
	2019		2019	1'064'638.11	269'081.13
	2020		2020	302'144.57	-33'063.44 Dépassement de crédit (provisoire)
	2021		2021		-33'063.44
Totaux		1'400'000.00		1'433'063.44	-33'063.44

Commentaires :

Les travaux sont terminés. En attente des factures du bureau géologue.

70.501.57 Mise en conformité du couvercle d'accès du puits du Zamachu

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
21/18	2019	85'000.00	2019	-	85'000.00
	2020		2020	-	85'000.00 Crédit disponible (provisoire)
	2021		2021		85'000.00
Totaux		85'000.00		-	85'000.00

Commentaires :

Les travaux n'ont pas pu débiter en 2020 comme prévu. En principe 2021.

70.501.58 Remplacement conduite DN100 entre le Chemin des Epinettes et la Route du Moulin

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
22/18	2019	350'000.00	2019	139'166.57	210'833.43
	2020		2020	153'928.14	56'905.29 Crédit disponible (provisoire)
	2021		2021		56'905.29
Totaux		350'000.00		293'094.71	56'905.29

Commentaires :

Les travaux sont terminés (2021). En attente facture finale.

70.501.59 Remplacement surpresseurs | Réservoir Montiver

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
14/19	2020	60'000.00	2020	36'129.78	23'870.22 Crédit disponible (provisoire)
	2021		2021		23'870.22
Totaux		60'000.00		36'129.78	23'870.22

Commentaires :

En attente de devis complémentaire pour l'exécution de la fin des travaux.

Etat des investissements

70.501.60 Remplacement d'anciennes conduites – Route de Pfaffenwil du N° 45 au 51

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		Soldes
Messages	Budget exercice				
22/20	2021	95'000.00	2021		95'000.00
					Crédit disponible (provisoire)
Totaux		95'000.00	-		95'000.00

Commentaires :

70.501.61 Réhabilitation de l'ancien puit de captage pour l'arrosage du terrain N°1 et N°2

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		Soldes
Messages	Budget exercice				
24/20	2021	140'000.00	2021		140'000.00
					Crédit disponible (provisoire)
Totaux		140'000.00	-		140'000.00

Commentaires :

70.509.00 Réalisation plan infrastructures en eau potable (PIEP)

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		Soldes
Messages	Budget exercice				
23/13	2014	30'000.00	2014	-	30'000.00
	2015		2015	5'800.00	24'200.00
	2016		2016	3'459.25	20'740.75
	2018		2018	9'041.55	11'699.20
	2019		2019	2'000.03	9'699.17
	2020		2020	-	9'699.17
	2021		2021		9'699.17
					Crédit disponible (provisoire)
Totaux		30'000.00	20'300.83		9'699.17

Commentaires :

Selon évolution du PIEP - mises à jour.

71.501.29 Remplacement collecteur : Rte du Centre

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		Soldes
Messages	Budget exercice				
26/09	2010	480'000.00	2010	19'349.95	460'650.05
36/10	2011	15'000.00	2011	413'514.70	62'135.35
29/11	2012	210'000.00	2012	182'666.10	89'469.25
-	2013	-	2013	44'393.65	45'075.60
-	2014	-	2014	13'753.60	31'322.00
-	2015	-	2015	31'258.45	63.55
15/15	2016	600'000.00	2016	42'112.90	557'950.65
21/16	2017	1'300'000.00	2017	700'886.85	1'157'063.80
	2018	-	2018	896'509.78	260'554.02
	2019	-	2019	21'600.88	238'953.14
	2020	-	2020	28'120.62	210'832.52
	2021		2021		210'832.52
					Crédit disponible (provisoire)
Totaux		2'605'000.00	2'394'167.48		210'832.52

Commentaires :

Travaux ponctuels selon l'avancement des travaux des privés

Etat des investissements

71.501.37 Etude et planif. mise oeuvre mesures PGEE/Bassin versant Est | Mandat ingénieur prépar. dossier

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
25/14	2015	50'000.00	2015	31'500.00	18'500.00
	2017		2017	10'182.95	8'317.05
15/17	2018	120'000.00	2018	16'037.28	112'279.77
	2019		2019	65'000.00	47'279.77
	2020		2020	5'000.00	42'279.77 Crédit disponible (provisoire)
	2021		2021		42'279.77
Totaux		170'000.00		127'720.23	42'279.77

Commentaires :

Dossier toujours en cours (enquête préalable).

71.501.45 Mise en séparatif collecteur mixte entre le carrefour du Centre et de la Grangette

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
23/18	2019	250'000.00	2019		250'000.00
	2020		2020	457.43	249'542.57 Crédit disponible (provisoire)
	2021		2021		249'542.57
Totaux		250'000.00		457.43	249'542.57

Commentaires :

Les travaux sont en exécution (février-avril 2021).

71.501.46 Réalisation du concept de mise en séparatif du bassin versant Est

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
24/18	2019	4'000'000.00	2019		4'000'000.00
	2020		2020	-	4'000'000.00 Crédit disponible (provisoire)
	2021		2021		4'000'000.00
Totaux		4'000'000.00		-	4'000'000.00

Commentaires :

En attente de la mise à l'enquête (fonction de 71.501.37) pour la phase de travaux.

71.501.47 Travaux de mise en séparatif de la Route de la Grangette

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
15/19	2020	1'100'000.00	2020	36'010.07	1'063'989.93 Crédit disponible (provisoire)
	2021		2021		1'063'989.93
Totaux		1'100'000.00		36'010.07	1'063'989.93

Commentaires :

Les travaux devraient débuter fin juin/août 2021.

71.501.48 Mise en séparatif du collecteur mixte, Rte de Bourguillon art. 301-92-93-256-94

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		
Messages	Budget exercice				Soldes
26/20	2021	145'000.00	2021		145'000.00 Crédit disponible (provisoire)
Totaux		145'000.00		-	145'000.00

Commentaires :

Début de chantier (début mai 2021).

Etat des investissements

71.501.49 Mise en séparatif des articles 22 et 39 du RF de Marly, Rte de la Gruyère

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		Soldes	
Messages	Budget exercice					
27/20	2021	45'000.00	2021		45'000.00	Crédit disponible (provisoire)
Totaux		45'000.00		-	45'000.00	

Commentaires :

En attente de la vente de l'art. 39 RF Marly par le propriétaire.

71.506.00 Achat d'une remorque de curage

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		Soldes	
Messages	Budget exercice					
25/20	2021	45'000.00	2021		45'000.00	Crédit disponible (provisoire)
Totaux		45'000.00		-	45'000.00	

Commentaires :

En cours de commande (réception prévue fin mai 2021)

72.503.01 Nouvelle déchetterie et locaux des sections de l'édilité et des eaux, crédit d'étude

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		Soldes	
Messages	Budget exercice					
25/18	2019	60'000.00	2019	-750.00	60'750.00	Crédit disponible (provisoire)
	2020		2020	-	60'750.00	
	2021		2021		60'750.00	
Totaux		60'000.00		-750.00	60'750.00	

Commentaires :

Solde reporté. En attente de situation pour construction projet.

741.503.10 Agrandissement du cimetière (étape no 2)

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		Soldes	
Messages	Budget exercice					
19/15	2016	320'000.00	2016	52'856.65	267'143.35	Crédit non utilisé (définitif)
	2017		2017	220'329.20	46'814.15	
	2018		2018	-	46'814.15	
	2019		2019	-	46'814.15	
	2020		2020	19'978.25	26'835.90	
	2021		2021			
Totaux		320'000.00		293'164.10	26'835.90	

Commentaires :

Travaux terminés.

741.503.12 Réalisation de tombes pour urnes funéraires

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		Soldes	
Messages	Budget exercice					
27/18	2019	220'000.00	2019	13'591.75	206'408.25	Crédit disponible (provisoire)
	2020		2020	172'800.55	33'607.70	
	2021		2021		33'607.70	
Totaux		220'000.00		186'392.30	33'607.70	

Commentaires :

Solde reporté. L'entretien 2021 doit être réalisé par le prestataire.

Etat des investissements

75.501.03 Revitalisation de la Gérine, crédit d'étude

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		Soldes
Messages	Budget exercice				
15/20	2021	500'000.00	2021		500'000.00 Crédit disponible (provisoire)
Totaux		500'000.00		-	500'000.00

Commentaires :

Les études sont en cours.

943.503.01 Rénovations diverses sur bâtiments communaux

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		Soldes
Messages	Budget exercice				
07/17	2018	91'800.00	2018	68'845.15	22'954.85
11/18	2019	107'900.00	2019	126'254.40	4'600.45
06/19	2020	73'000.00	2020	48'490.80	29'109.65 Crédit disponible (provisoire)
08/20	2021	60'000.00	2021		89'109.65
Totaux		332'700.00		243'590.35	89'109.65

Commentaires :

Solde disponible des travaux 2020 reportés sur 2021.

943.503.07 Raccordement au chauffage à distance (CAD) du bâtiment administratif

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		Soldes
Messages	Budget exercice				
12/20	2021	81'000.00	2021		81'000.00 Crédit disponible (provisoire)
Totaux		81'000.00		-	81'000.00

Commentaires :**943.503.08 Etude de faisabilité | Bâtiments centre sportif**

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		Soldes
Messages	Budget exercice				
20/20	2021	50'000.00	2021		50'000.00 Crédit disponible (provisoire)
Totaux		50'000.00		-	50'000.00

Commentaires :**944.500.00 Acquisition de terrain, art. 154-1703 RF, Corbaroche**

Crédits accordés par le Conseil général			Dépenses annuelles		Soldes
Messages	Budget exercice				
10/19	2020	1'950'000.00	2020	1'935'369.60	14'630.40 Crédit disponible (provisoire)
	2021	-	2021		14'630.40
Totaux		1'950'000.00		1'935'369.60	14'630.40

Commentaires :

Terrain acquis. En attente des décomptes de frais supplémentaires pour boucler le compte (2021)

**Commentaires
aux comptes annuels
de l'exercice 2020**

020 Personnel communal

020.301.00

Traitements du personnel permanent

L'augmentation de ce poste par rapport aux comptes 2019 est de Fr. 283'796.-. L'écart au budget 2020 est, quant à lui, de Fr. 190'271.-. Cette différence s'explique principalement par le fait qu'il a été nécessaire de prévoir des remplacements aux absences longue durée en raison de maladie ou de congé maternité. Ce dépassement est donc à mettre en regard du compte « 020.436.07 Indemnités assurances maladies », lequel n'a jamais été aussi élevé avec un retour d'indemnités de l'assurance perte de gain maladie d'un montant de Fr. 186'406.-.

De plus amples informations relatives aux ressources humaines sont transmises dans notre rapport de gestion 2020. Nous vous invitons à parcourir celui-ci au point « 1.2. Ressources humaines ».

020.301.01

Traitements du personnel auxiliaire et temporaire

Avec une augmentation de Fr. 44'981.- par rapport aux comptes 2019 (+ 8.7%), cette rubrique s'élève, à la fin 2020, à Fr. 562'315.-. Pourtant en regard du budget 2020, ce poste est en diminution de Fr. 71'485.20 (- 11.3%). Cette diminution est principalement due au règlement des heures d'un cas maladie qui s'est produit en 2018 et 2019 à l'Accueil extrascolaire, mais dont l'impact financier n'est visible qu'actuellement. Bien que les salaires aient été garantis durant la pandémie, il est relevé que les remplacements n'ont pas été nécessaires, ce qui a permis de diminuer cette rubrique.

L'ensemble des postes relatifs aux traitements du personnel permanent et auxiliaire sont proches du budget puisque ces deux comptes totalisent Fr. 7'376'786.-, soit Fr. 118'000.- de plus que prévu, correspondant à une augmentation de 2% par rapport au budget.

Les charges du personnel administratif et d'exploitation par nature (301) se sont élevées à Fr. 7'725'558.- en 2020 contre Fr. 7'517'464.- en 2019, soit une progression de 2.8%. En regard du budget annuel 2020, l'écart s'élève à Fr. 95'533.- ou + 1.3% de dépassement.

020.309.00

Frais de formation du personnel

Ce poste est inférieur de Fr. 27'718.- (- 69.3%) par rapport au budget et s'élève, à fin 2020, à Fr. 12'282.30. La majorité des formations prévues n'ont pas pu être réalisées en raison de la pandémie. Elles ont, pour la plupart, été reportées d'une année. Il est dès lors possible que le budget 2021 dévolu à la formation soit dépassé en raison de ce décalage.

022.310.00

Frais d'impression

L'édition du printemps 2020 du Marly-Info n'a pas paru en raison de la situation pandémique, du fait de l'annulation des manifestations et de l'impact sur le fonctionnement de l'administration. Ceci se reporte par analogie sur les différents comptes de cette rubrique touchant le bulletin communal. Ainsi, l'écart aux prévisions budgétaires s'élève à - Fr. 11'578.- (- 30.5%).

022.318.00

Honoraires de traduction

L'écart au budget 2020 se monte à - Fr. 1'532.- ou - 61.3%.
Cf. commentaire sous rubrique « 022.310.00 Frais d'impression ».

022.435.00

Annonces publicitaires

Un écart de Fr. 6'903.- est constaté au budget 2020 (- 24.3%). Un exemplaire du Marly-Info n'ayant pas paru, les annonces publicitaires sont également diminuées en proportion.
Cf. commentaire sous rubrique « 022.310.00 Frais d'impression ».

023 Administration générale

023.311.00 Les frais liés au mobilier communal ont été intégrés dans le compte d'entretien des bâtiments.
Achat mobilier et matériel de bureau Par ailleurs, des remplacements de matériel ont été reportés à l'année 2021.

023.319.00 La participation à l'Association suisse pour des quartiers durables (certification OPL) en lien avec le développement du quartier de l'Ancienne-Papeterie n'avait pas été mise au budget pour l'année 2020 (montant annuel de Fr. 6'116.-), car assumée par le MIC durant les années de mise en place. Le compte présente ainsi un dépassement de Fr. 4'888.- (+ 28.8%) en regard du budget 2020.
Cotisations (participation à des associations)

023.352.00 Les rubriques concernant la participation communale à l'Agglomération de Fribourg sont répertoriées dans le tableau qui suit.
Participation à l'Agglo Par rapport à l'exercice 2019, nous constatons une diminution des charges totales de Fr. 4'948.- (- 0.5%). En regard des prévisions budgétaires, un bonus est noté pour Fr. 59'022.- correspondant à une baisse de 5.2% des charges envisagées.

Participations à l'Agglo		Comptes 2020	Budget 2020	Comptes 2019	Comptes 2018	Comptes 2017	Comptes 2016	Comptes 2015
		en francs	en francs	en francs	en francs	en francs	en francs	en francs
023.352.00	Administration générale	103'587	122'715	118'656	92'810	67'799	80'932	96'962
30.352.00	Promotion culturelle	241'178	243'050	235'744	224'637	216'446	202'271	215'749
63.352.00	Mobilité	598'013	618'185	580'251	527'444	491'293	510'583	531'183
79.352.00	Aménagement régional	47'403	63'280	56'182	41'925	24'667	45'236	25'463
83.352.00	Promotion touristique	61'790	61'790	60'534	60'355	60'922	56'581	60'522
84.352.00	Promotion économique	25'723	26'590	30'182	18'770	22'709	19'519	12'550
99.352.01	Finances	939	2'045	2'032	579	-1'149	1'626	-242
Totaux		1'078'633	1'137'655	1'083'581	966'519	882'686	916'747	942'187
Evolution annuelle en %		-0.5%		12.1%	9.5%	-3.7%	-2.7%	2.8%

1. Ordre public

10.318.00 Le résultat de ce compte est exceptionnellement élevé en 2020 (+ Fr. 22'195.- / + 277.4%, en regard du budget) en raison du recours à des avis de droit, conseils ou soutiens externes dans des dossiers engageant la commune. Parmi ceux-ci figurent la réalisation d'un avis de droit relatif à la forme juridique de la future piscine de Marly ainsi que le traitement de différents dossiers relatifs au personnel communal, à la responsabilité civile de la commune et à des situations en lien avec le service social ou le contrôle des habitants.
Consultations juridiques, avis de droit

11.311.00 Dans le cadre des budgets 2020, la police communale projetait d'intégrer le réseau Polycom du Canton de Fribourg par l'achat de 3 radios spécifiques pour un coût total de Fr. 11'000.-.
Achat matériel En raison d'un problème d'approvisionnement lié au changement de technologie de ce réseau de communication sécurisé, aucune radio précommandée par les polices communales en 2020 ne fut livrée. Cet achat a donc été reporté dans le budget de fonctionnement 2021 et aucune dépense ne figure dans les comptes 2020.

11.437.00
Produits des amendes

Les recettes enregistrées en 2020 dépassent les prévisions budgétaires de + 121.5% ou Fr. 24'290.- pour atteindre un total de l'exercice de Fr. 44'290.-.

De par son intense présence sur le terrain liée à la crise sanitaire du Covid-19, notre police communale a eu fort à faire en matière de gestion du stationnement durant l'été 2020, notamment aux parkings du centre sportif de Corbaroche qui furent, plus qu'à l'accoutumée, pris d'assaut par les plaisanciers et les randonneurs, provoquant ainsi un grand nombre de contraventions supplémentaires pour défaut de disque de stationnement ou d'horaire de fin dépassé, et ceci malgré la suspension de réglementation de l'ensemble de nos parkings communaux du 20 mars au 8 juin 2020 (*mesures d'accompagnement afin de limiter les déplacements en transports en public*). D'autres amendes supplémentaires ont également été produites pour non-respect du « tourner à droite » à la sortie de la route des écoles au giratoire de Grand-Pré, actuellement impacté par les travaux de la RC de Fribourg. Aussi, l'ensemble de ces éléments ont contribué à un doublement des recettes envisagées au budget 2020.

12.352.01
Participation frais de
fonctionnement des curatelles

L'exercice terminé laisse apparaître des charges en dessous des prévisions budgétaires pour Fr. 26'054.- (- 7.3%) et en baisse par rapport à 2019 de Fr. 22'674.- (-6.43%).

14.380.00
Attribution au fonds de réserve

L'exercice 2020 a dégagé des recettes sur le chapitre 14 « Police du feu » à raison de Fr. 362'877. Celles-ci étant supérieures aux charges totales de Fr. 338'804.-, un montant de Fr. 24'073.- (contre Fr. 96'944.- en 2019) a pu être attribué au fonds de réserve, fonds qui s'élève à fin 2020 à Fr. 343'136.-.

15 Militaire

Le total des charges de ce chapitre s'élève à Fr. 34'546.-. Il est en dessous des prévisions budgétaires 2020 à raison de Fr. 24'989.- ou - 42%. Les recettes sont également largement inférieures aux prévisions à hauteur de Fr. 25'920.- (- 70.7%).

15.312.00
Frais de chauffage du
cantonnement militaire

En raison de la situation sanitaire liée au Covid-19, aucune réservation civile n'a été autorisée dès le 15 février 2020 et, sous l'angle de l'occupation militaire, seul un cours de répétitions des troupes militaires a eu lieu en 2020. Ceci a réduit ainsi les coûts de fonctionnement de ce chapitre. Les recettes ont également été inférieures.

15.312.01
Electricité du cantonnement
militaire

Dès lors, nous constatons une baisse des charges par rapport aux prévisions 2020 sur les rubriques « 15.312.00 Frais de chauffage du cantonnement militaire » : - Fr. 7'350.- ;
« 15.312.01 Electricité du cantonnement militaire » : - Fr. 6'417.- ;
« 15.314.01 Entretien du cantonnement militaire » : - Fr. 9'918.-.

15.314.00
Entretien du cantonnement
militaire

15.423.00
Location cantonnement à la
troupe

La diminution des recettes est remarquée sur les postes : « 15.423.00 Location cantonnement à la troupe » pour Fr. 19'868.- et « 15.423.01 Location cantonnement à des tiers » pour Fr. 6'050.-.

15.423.01
Location cantonnement à des
tiers

2. Enseignement et formation

Nous noterons, en préambule, que le résultat de plusieurs positions comptables se ressent bien entendu du contexte pandémique 2020. On citera par exemple les comptes :

- « 20.366.00 Promenades scolaires » (- Fr. 1'945.- ; - 32.4% par rapport au budget 2020) et
- « 21.366.00 Promenades scolaires » (- Fr. 11'289.- ; - 59.4% % par rapport au budget 2020),
- « 21.317.00 Echanges linguistiques scolaires Hünenberg » (- Fr. 1'000.- ; - 66.7% par rapport au budget 2020)
- « 21.318.01 Transports scolaires » (- Fr. 31'706.- ; - 30.5 % par rapport au budget 2020),
- « 21.352.04 Sports et semaines sportives » (- Fr. 43'175.- ; - 44.1% % par rapport au budget 2020) ou encore
- « 21.366.02 Spectacles scolaires » (- Fr. 19'891.- ; - 82.9 % par rapport au budget 2020),

Les positions relatives à des activités scolaires particulières, au sens de l'article 33 du règlement d'application de la loi scolaire (RLS), du type de celles énoncées plus haut, sont les plus touchées et enregistrent sans surprise un résultat bien en deçà du budget de l'exercice. Ces postes ne feront pas l'objet d'autres commentaires ci-dessous, ceci dans l'idée d'éviter d'inutiles reprises explicatives pour des écarts résultant d'une même cause.

21.310.00

Achat fournitures scolaires

Les frais liés aux fournitures scolaires ont été repris par l'Etat à dater de la rentrée 2020.

L'impact de cette mesure a été estimé avec grande prudence au niveau communal, ceci en évaluant les coûts résiduels dus au 2ème semestre de l'année scolaire 2019-2020 d'une façon qui s'avère pessimiste, au vu du résultat final. Ainsi les dépenses de l'exercice 2020 sont en dessous des prévisions pour un montant de Fr. 43'969.- ou 66.6%. En regard des charges 2019, une diminution de Fr. 85'149.- est notée.

21.311.00

Achat mobilier et machines

La majeure partie des charges de cette rubrique comptable découle de coûts liés au parc des photocopieurs et multifonctions équipant les établissements scolaires. La commune a changé de partenaire et de dispositions contractuelles en cours de l'exercice sous revue. Le prix à la copie est plus élevé que précédemment, en contrepartie de quoi il n'y a plus de coût de location des appareils.

Les comptes 2020 affichent ainsi un résultat inférieur aux prévisions pour Fr. 17'223.- ou 41.0%. Par rapport à l'exercice précédent, l'écart est de Fr. 11'080.-, soit - 30.9%.

21.316.00

Frais d'ordinateur

Une rallonge décidée par le Conseil général en décembre 2019 n'a finalement pas été utilisée. Aussi, le total des dépenses 2020 est en dessous des prévisions budgétaires à raison de 14.1% et représente Fr. 6'641.-.

21.351.00

Traitements du personnel enseignant, participation aux dépenses cantonales

Ces dépenses liées sont inférieures aux prévisions budgétaires pour Fr. 18'176.-, soit un écart de 0.7% pour atteindre un total pour 2020 de Fr. 2'516'773.-. Par contre, par rapport aux comptes annuels 2019, nous notons une augmentation de ces dépenses de Fr. 56'547.- (+ 2.3%).

21.352.00

Participation au Cycle d'Orientation

Avec une diminution de ces dépenses de Fr. 122'576.- (- 4.1%) par rapport à l'exercice 2019, ce poste affiche une participation communale de Fr. 2'879'693.- (contre Fr. 3'002'269.- en 2019). Le budget 2020 proposait un montant de Fr. 3'180'000.-. Ainsi, nous notons une diminution de Fr. 300'307.- (-9.4%) dans les comptes de cet exercice.

Le compte de fonctionnement 2020 de l'Association du cycle d'orientation de la Sarine-Campagne et du Haut-Lac français présente un excédent de charges de 27,631 millions de francs (28,426 millions de francs en 2019). Comparé au budget 2020, l'excédent de charges est inférieur de 2,422 millions de francs (- 8.1%).

21.352.03

Participation au service des devoirs surveillés

Avec une augmentation de plus de Fr. 10'000.- au budget 2020 (+ 32.5%) et de Fr. 9'125.- par rapport aux comptes 2019, cette rubrique affiche des charges totales pour l'exercice de Fr. 43'735.-. Ce service est très fréquenté. En 2020, le nombre de groupes pris en charge a ainsi progressé et le personnel surveillant a été rétribué durant la période de confinement.

21.352.05 Participation aux classes de soutien / relais	Désormais, les classes relais sont également disponibles pour le primaire, si nécessaire, le corollaire étant bien entendu une participation des communes aux frais de ces structures. A titre informatif, une classe relais est une structure scolaire particulière permettant l'accueil momentané d'élèves pour lesquels un éloignement temporaire du lieu habituel d'enseignement apparaît judicieux. Nous notons une progression de ces charges par rapport à l'exercice précédent pour Fr. 1'485.- (+ 106%). Le budget 2020 a, quant à lui, été dépassé à hauteur de Fr. 1'885.- ou 188.5%.
21.436.01 Part des parents au service des devoirs surveillés	Rien n'a été facturé aux parents pour la période de fermeture du service en raison du Covid-19. Ainsi les recettes sont inférieures tant aux prévisions budgétaires (- Fr. 2'908.- / -12.6%) que par rapport aux comptes 2019 pour - Fr. 3'168.- ou - 13.6%.
218.309.00 Frais de formation du personnel	En raison du Covid-19, les formations envisagées n'ont pas eu lieu. De plus, le SEJ rembourse une partie des dépenses pour les formations du personnel des AES.
218.310.00 Matériel pédagogique et jeux et activités culturelles	Cette année, il n'a pas été nécessaire d'utiliser tout le budget disponible, d'où un écart au budget 2020 de Fr. 3'024.- (- 50.4%). D'une part, le matériel a été moins utilisé car moins utilisé, puisque l'occupation a été fortement réduite durant le Covid et, d'autre part, les achats effectués l'année précédente ont permis d'éviter d'utiliser tout le budget prévu.
218.311.00 Achat de mobilier	Il n'a pas été nécessaire d'utiliser tout le budget pour répondre aux besoins. Ainsi, cette rubrique affiche un total des charges de Fr. 7'318.-, montant en dessous des prévisions 2002 pour Fr. 2'682.- (- 26.8%).
218.313.00 Frais de repas	Avec un total des dépenses sur ce poste de Fr. 79'151.-, un écart au budget 2020 de Fr. 44'849.- (- 36.2%) est noté. Cette différence s'explique par la période du Covid d'une part, mais également par le fait que dès le 13 mars 2020, les repas pour l'AES de Marly Cité ont été confectionnés par la cuisinière de la crèche, et non plus par le home les Epinettes. Il faut également considérer que pour confectionner les repas à Marly Cité, le taux de travail de la cuisinière a augmenté, et cette augmentation doit être comprise dans ce solde. A noter également que dès le mois de septembre 2020, toutes les factures cuisine SAEM ont été comptabilisées dans ce compte. Ainsi, une partie des frais budgétisés dans les comptes de la crèche sont imputés dans ce compte.
218.313.01 Achat de fournitures pour soins et pharmacie	En raison de la pandémie du Covid-19, et d'une rationalisation des dépenses, il n'a pas été nécessaire d'utiliser la totalité du budget prévu.
218.313.02 Achats produits d'entretien et articles ménagers	En raison de la centralisation des achats de l'AES de Marly Cité et de la crèche, la répartition des frais a vu principalement le compte de la crèche imputé des frais des produits d'entretien, soit le compte « 544.313.02 Achat produits d'entretien », lequel dépasse d'ailleurs le budget 2020 prévu.
218.317.00 Frais déplacement du personnel	Cette année, le personnel ne s'est pas déplacé. Ainsi, aucune dépense n'est enregistrée dans cette rubrique.
218.318.02 Frais de téléphone	Les frais de téléphone fixes apparaissent dans le compte général des frais de téléphonie de l'administration communale « 023.318.02 Frais de téléphone ».

22.351.01
Aide aux institutions
spécialisées pour personnes
handicapées ou inadaptées /
Ecoles spécialisées

Elaboré par le Service de l'enseignement spécialisé et des mesures d'aide (SESAM), le budget 2020 envisageait un montant de Fr. 1'024'175.- à charge de Marly. L'exercice 2020 affiche un coût effectif de Fr. 959'043.-, en diminution de Fr. 65'132.- (-6.4%) par rapport aux prévisions budgétaires. En regard des comptes 2019, nous constatons une diminution de Fr. 108'869.-, soit une baisse de 10.2%.

22.461.03
Subventions cantonales
psychologie, logopédie et
psychomotricité

Ecart au budget 2020 : - 26.2% ; - Fr. 32'287.-

Les subventions relatives aux services auxiliaires scolaires sont versées en deux étapes ; tout d'abord un acompte à hauteur de 80% du budget reconnu, puis le solde, passé le bouclage des comptes. En cas de résultats comptables inférieurs au budget, le solde de subventionnement est adapté à la baisse. Dans le cas présent, le bouclage des comptes 2020 de Flos Carmeli affichant des charges inférieures à raison de Fr. 30'000.- environ par rapport au budget retenu, aucun solde n'est attendu et donc, aucun actif transitoire n'a été imputé à cette rubrique comptable.

294.435.00
Vente énergie (chauffage à
distance CAD)

Cette rubrique a été créée en 2020, étant précisé que les ventes d'énergie (chauffage à distance CAD) étaient, antérieurement, enregistrées sous rubrique « 294.312.01 Frais de chauffage ». Pour satisfaire aux exigences comptables, ces ventes sont ainsi enregistrées correctement dans un compte de recettes. En 2020, elles ont été de Fr. 62'887.-.

3. Culture, loisirs, sports

30.351.00
Participation aux dépenses du
Conservatoire

La participation de Marly aux dépenses du Conservatoire s'est élevée à Fr. 153'610.- en 2020 (contre Fr. 165'179.- en 2019), soit en diminution par rapport à l'exercice 2019 de Fr. 11'569.- ou de 7%. En regard du budget, une baisse des dépenses envisagées de 3.1% est notée représentant un montant de Fr. 4'936.-.

30.352.00
Participation à l'Agglo –
Promotion culturelle

Cf. notre commentaire sous rubrique « 023.352.00 Participation à l'Agglo ».

Animation socioculturelle

**353 Animation
socioculturelle**

D'une manière globale, les charges de cette rubrique ont été supérieures au budget de l'exercice 2020 avec une augmentation de Fr. 5'747.-. L'écart est plus conséquent en regard des comptes 2019 avec une progression de Fr. 18'605.-. Les recettes sont, quant à elles, supérieures aux prévisions budgétaires à raison de Fr. 13'036.-.

4. Santé

40.351.00

Contribution aux coûts résiduels des soins

Il s'agit du financement des coûts résiduels des infirmiers-ères indépendants-tes, y compris la participation aux frais du matériel de soins répartis à raison de 35% part de l'Etat et 65% part de la commune. Ces chiffres nous sont communiqués par le Service de la santé publique (SPS) sans commentaire particulier. Une progression des charges de ce poste est enregistrée en regard des comptes 2019 (+ Fr. 3'696.- ou + 32.0%), mais le budget a été contenu avec même une baisse (- Fr. 6'092.- ; - 28.6%)

41.351.00

Participation au subventionnement des soins spéciaux dans les établissements médico-sociaux pour personnes âgées

Le dépassement de Fr. 102'761.- (+ 7.8%) à charge de la commune de Marly par rapport au budget 2020 proposé par le Service de la prévoyance sociale (SPS) s'explique notamment par les surcoûts liés au Covid-19.

41.352.01

Participation aux frais financiers des homes de la Sarine

Ce poste dépasse le budget 2020 envisagé de Fr. 2.80 ! Par rapport aux dépenses de l'exercice 2019, on constate une diminution pour un montant de Fr. 26'592.- ou - 3.5%.

44.352.02

Participation à la Fondation sarinoise pour l'aide et les soins à domicile

Cette rubrique, dont les budgets sont établis par le RSS, affiche des charges supérieures aux comptes 2019 pour un montant de Fr. 32'212.- (8.7%) pour atteindre un total des dépenses annuelles 2020 de Fr. 400'545.-. Le budget a quant à lui été contenu avec un dépassement de Fr. 0.35.

45.311.01

Achat matériel divers (Covid-19)

45.313.00

Fournitures et marchandises (Covid-19)

45.316.00

Locations d'objets mobiliers, machines (Covid-19)

45.318.00

Honoraires et prestations de service (Covid-19)

Ces rubriques ont été créées pour synthétiser, dans la mesure du possible, les charges découlant directement de la pandémie du Covid-19.

Le total des quatre rubriques laisse apparaître, en 2020, des charges pour un montant de Fr. 42'978.-.

Ces comptes comprennent ainsi des installations de plexi (parois), des installations informatiques nécessaires (télétravail), des stations de désinfection, du désinfectant, des masques, etc.

46.318.00

Service sanitaire scolaire

Nous notons un total des charges inférieur au budget 2020 pour Fr. 3'069.- ou 52.9%. Par rapport à 2019, les dépenses sont également en retrait de près de Fr. 2'500.- (- 47.3%).

En 2020, il s'est agi de faire examiner, dans le cadre de la médecine scolaire, quelques élèves « retardataires » issus des petits degrés Harnos et n'ayant pas effectué leur visite médicale dans les délais donnés, pour différents motifs. En parallèle, les élèves de 7H n'ont pas été pris en charge, compte tenu du changement de procédure lié au déploiement de Frimesco annoncé par le Canton.

47.318.00

Frais d'analyses de l'eau potable

Le dépassement du budget de Fr. 1'736.- (+ 28.9%) est consécutif à des analyses supplémentaires qui ont dû être réalisées suite à la présence de chlorothalonil. L'écart est pratiquement similaire en regard des comptes 2019, à savoir + 1'177.- ou 17.9%.

5. Affaires sociales

50.351.01 Participation aux allocations familiales non-actifs	La participation communale au financement des allocations familiales pour personnes sans activité lucrative s'élève à Fr. 47'399.- et diminue, aussi bien en regard des comptes 2019 (- Fr. 7'263.- ou 13.3%) que par rapport au budget 2020 (- Fr. 7'621.- ou 13.9%).
54.365.00 Subventions aux crèches	L'augmentation du nombre de places à la crèche les Poucetofs a réduit le nombre d'enfants placés hors de la commune. La période Covid a réduit légèrement les frais et il y a eu une fluctuation naturelle du nombre d'enfants accueillis dans les crèches externes à la commune. Ainsi cette rubrique affiche un total des dépenses (Fr. 26'618.-) en dessous des prévisions 2020 pour Fr. 3'382.- comme en regard des comptes 2019 (- Fr. 16'944.- / - 38.9%).
54.365.01 Subventions accueil familial de jour	La fluctuation naturelle du nombre de demandes explique d'une part ce solde (Fr. 80'750.-, soit - Fr. 21'202.- ou - 20.8% par rapport aux comptes 2019), mais également la période Covid dont l'Association FAMIYA a bénéficié des RHT. Cette période Covid a également eu pour impact de réduire les demandes de placements en accueil familial de jour.
544 Crèche communale Les Poucetofs	Les dépenses totales (hors charges salariales) se sont élevées à Fr. 207'796.- en 2020 contre Fr. 204'370.- envisagés au budget (Fr. 169'702.- dans les comptes 2019). Les recettes ont légèrement diminué (- Fr. 1'066.- en regard des comptes 2019) mais de manière plus significative par rapport au budget envisagé (- Fr. 26'357.-).
544.310.00 Matériel pédagogique et jeux	Il n'a pas été nécessaire d'utiliser la totalité du budget 2020 (- Fr. 3'026.- / - 34.4%). En effet, lors de l'investissement en 2019, suffisamment d'achats ont pu être effectués et ces derniers ont couvert les besoins pour cette année 2020.
544.313.00 Achat produits alimentaires	Depuis septembre 2020, tous les frais de repas sont imputés sous le compte 218.313.00. Ce montant doit être considéré comme faisant partie du compte ci-avant et permettant de payer les frais inhérents à la mise en place et à la tenue de la cuisine centralisée, notamment l'augmentation du taux de travail de la cuisinière.
544.313.01 Achat de fournitures pour soins et pharmacie	Lors de l'établissement du budget 2020 (Fr. 3'500.-), une erreur a été faite puisque les couches culottes n'avaient pas été prises en considération. La différence de Fr. 1'683.- au budget s'explique dès lors.
544.316.00 Loyer crèche communale	Le montant dépassant le budget (+ Fr. 29'469.-) s'explique par les délais de résiliation des anciens locaux de la crèche à la route du Centre 15. En effet, des loyers ont dû encore être acquittés courant 2020.
55.351.00 Aide aux institutions spécialisées pour personnes handicapées ou inadaptées	L'écart au budget 2020 est favorable pour la commune à raison de Fr. 11'478.- et ne représente que 0.5% du total budgété de Fr. 2'116'760.-. Par rapport aux comptes de l'année 2019, la différence est moindre mais toujours favorable : - Fr. 7'316.-, - 0.3%.
58.352.00 Frais d'aide sociale, correctif de district	Ces frais concernent la participation de la commune aux dépenses d'aide sociale des autres communes du district de la Sarine. Le budget a été établi sur la base des indications du Canton. Il est difficile de calculer la part d'aide sociale versée par le SSM en comparaison de l'aide sociale globale versée dans le district. Ainsi, en 2020, un montant de Fr. 520'352.- a été versé en notre faveur, alors qu'en 2019 le montant du correctif se montait à Fr. 1'228'614.-.

58.365.03
Subvention communale aux logements à caractère social

Ces dépenses concernent uniquement la prise en charge des subventions pour l'immeuble sis à la route du Centre 45 A, subventions prévues jusqu'en 2022. Les subventions pour l'immeuble de la route du Centre 39 et 41A se sont éteintes au 31 décembre 2019. Ceci explique la diminution des dépenses entre 2020 et 2019 pour Fr. 26'645.- ou 76.2%. En regard du budget, la baisse est de Fr. 8'677.-.

58.365.05
Frais de fonctionnement des organisateurs MIS
(mesures d'insertions sociales)

Trente personnes ont pu bénéficier d'une mesure d'insertion sociale durant l'année 2020 contre 21 en 2019. L'augmentation des placements explique la différence de Fr. 18'107.- (+ 24.1%) entre le montant budgétisé et la réalité des dépenses.

58.366.03
Frais d'aide sociale (bruts)

La différence de plus de Fr. 651'000.- entre le montant budgétisé 2020 et les dépenses effectives s'explique par le fait que des aides financières non-remboursables ont été allouées par l'Etat aux personnes dont la situation financière s'est précarisée en raison de la pandémie du Covid-19. Ainsi, le nombre de demandes d'aide financière traitées par le Service social (SSM) a diminué durant l'exercice 2020. Durant l'année 2020, 106 personnes ont poussé la porte du SSM afin d'exposer leur situation, alors qu'en 2019, nous avons traité 136 demandes. Nous avons versé une aide financière à un total de 191 dossiers alors que nous en suivions 181 en 2019.

Pour rappel, ce poste est à mettre en relation avec les comptes de remboursements, à savoir les rubriques « 58.436.00 Remboursement d'aide sociale des privés » et « 58.452.00 Récupération d'aide sociale du Canton et des districts ».

Pour 2020, la charge nette d'aide sociale de la commune s'élève effectivement à Fr. 1'080'000.- (Fr. 1'270'300.- en 2019 ; Fr. 1'538'960.- en 2018 ; Fr. 1'474'980.- en 2017), soit une diminution de Fr. 190'000.- par rapport à l'exercice 2019 (-15%).

Aide sociale nette (en milliers de francs)		C 2020	B 2020	C 2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
58.366.03	Frais d'aide sociale (bruts)	2'848	3'500	3'166	3'368	3'331	3'324	3'034	2'952	2'594	2'304
58.436.00	Remboursement d'aide sociale des privés	1'086	750	1'072	808	767	701	768	947	945	654
58.452.00	Récupération d'aide sociale du Canton +district	682	1'000	824	1'022	1'089	1'156	963	928	725	694
Total des remboursements		1'768	1'750	1'896	1'830	1'856	1'857	1'731	1'875	1'670	1'348
Aide sociale nette		1'080	1'750	1'270	1'538	1'475	1'467	1'303	1'077	924	956

58.366.05
Contribution aux repas à domicile

Ces frais concernent la participation de la commune de Marly aux repas à domicile à raison de Fr. 1.50 par repas. Les dépenses liées à ce poste ont augmenté de Fr. 5'490.- par rapport à 2019 en raison de la pandémie du Covid-19 qui a obligé nos seniors à restreindre leurs contacts avec l'extérieur. Dès lors, ils ont fait appel aux repas préparés au Home des Epinettes qui leur ont été livrés à domicile. Nous avons pu constater une augmentation mensuelle de 350 repas livrés dès mars 2020 par rapport à la moyenne de l'année 2019. Ceci explique l'augmentation des dépenses de Fr. 4'972.50 (+ 25.5%) en regard du budget 2020.

58.366.07
Contribution assurance obligatoire AVS, incendie

Ces dépenses concernent la prise en charge par la commune des cotisations AVS obligatoires des personnes sans activité lucrative. En 2020, nous avons pris en charge les cotisations AVS de 73 personnes suite à des demandes de remise émanant essentiellement de Caritas Suisse pour des dossiers de réfugiés (65 demandes en 2019). Alors que ces dépenses ont fortement progressé ces dernières années, elles tendent désormais à se stabiliser. L'écart aux comptes 2019 s'élève à + 3.6% représentant Fr. 905.-. En comparaison au budget 2020, nous notons une augmentation de Fr. 6'167.- (30.8%).

58.436.00
Remboursement d'aide sociale des privés

Il s'agit des montants récupérés par le biais des différentes assurances sociales en compensation des avances consenties, ainsi que des remboursements de dettes par les bénéficiaires. En 2020, 7 personnes ont soldé leur dette alors que 75 personnes ont effectué des remboursements réguliers. Comme en 2019 (Fr. 1'072'127.-), la somme des remboursements est conséquente puisqu'elle se chiffre à Fr. 1'086'443.- au lieu des Fr. 750'000.- envisagés au budget 2020.

58.452.00
Récupération d'aide sociale du Canton et des districts

Ce chiffre est en lien avec le montant brut d'aide sociale (rubriques 58.366.03 et 58.436.00). Ces montants concernent la participation de l'Etat aux dépenses d'aide sociale versées par le SSM, soit le 40% des frais d'aide sociale bruts (rubrique 58.452.00). Le montant d'aide sociale brut versé en 2020 étant inférieur au budget, les montants récupérés sont par corrélation également inférieurs, d'où un total de recettes inférieur au budget pour Fr. 318'493.- (- 31.8%)

581
(PITSC) Programme interservices de travail social communautaire

L'objectif du PITSC est toujours de permettre à des personnes en recherche d'emploi de se réinsérer dans le monde professionnel et social, soit au sein de la commune, soit en lien avec des entreprises locales.

Pour l'exercice 2020, le total des charges de Fr. 212'578.- est en dessous des prévisions budgétaires de plus de Fr. 20'000.-. Cependant, les recettes globales enregistrées, Fr. 36'146.-, sont plus élevées que le montant envisagé au budget à hauteur de Fr. 3'546.-. Ainsi, la différence nette (perte) se situe en dessous du montant budgétisé avec Fr. 176'433.- au lieu de Fr. 200'000.-.

6. Transports et communications

622 Services édilitaires

Globalement ce chapitre affiche des charges totales pour Fr. 249'820.- en 2020 représentant une baisse par rapport aux comptes 2019 de Fr. 13'332.-. En comparaison au budget de l'exercice, nous remarquons également une baisse pour un montant de Fr. 13'015.-.

65 Trafic régional

65.318.00
Aide encouragement mobilité douce territoire communal

Modification des imputations entre ce poste et le compte « 690.318.00 Honoraires et prestations de service plan de mobilité services communaux » avec prise en charge de la moitié du coût du plan mobilité des centres scolaires avec le CO de Marly.

65.352.00
Participation à l'Agglo – Mobilité

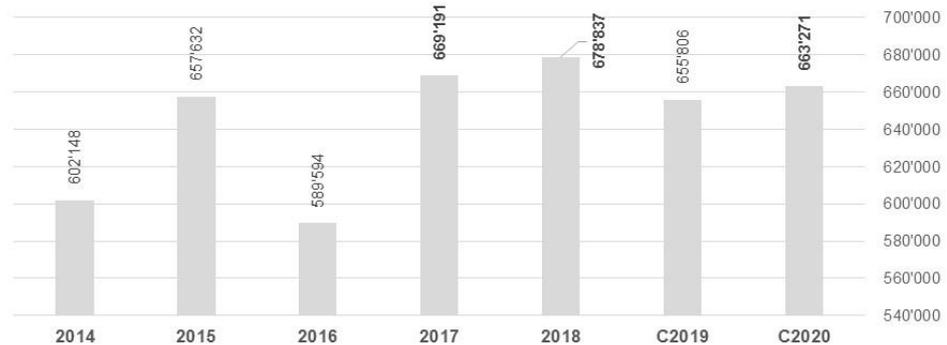
Cf. notre commentaire sous rubrique « 023.352.00 Participation à l'Agglo »

65.365.00

Participation au trafic régional

Ce poste affiche un total des charges de Fr. 663'271.- à savoir en dessous des prévisions budgétaires pour Fr. 3'304.- (- 0.5%). Ces dépenses sont par contre légèrement plus élevées qu'aux comptes 2019 : + Fr. 7'465.- ou + 1.1%.

Evolution des dépenses de participation au trafic régional

**65.436.00**Ventes de cartes journalières
CFF

L'écart au budget 2020, tout comme celui au résultat des comptes 2019, de plus de Fr. 48'000.- est clairement imputable à l'effet de la pandémie du Covid-19. Ainsi, les recettes 2020 ne s'élèvent qu'à Fr. 84'308.- contre Fr. 132'850.- attendus au budget.

690.318.00Honoraires et prestations de
service plan de mobilité
services communaux

Le coût de production des vignettes n'avait pas été envisagé dans ce compte lors de l'élaboration des budgets 2020, d'où un écart de 32.6% ou + Fr. 2'769.-.

7. Protection, aménagement et environnement

70 Approvisionnement en eau

70.311.00Achat et entretien de
compteurs d'eau

Les changements de plusieurs compteurs d'immeubles ont été effectués et justifient la progression de ces charges par rapport à l'exercice 2019 (+ 24.9% ou Fr. 6'858.-). L'écart au budget 2020 est légèrement moins élevé avec un dépassement de Fr. 2'429.- ou 7.6%.

70.312.01

Frais d'électricité

Le dépassement du montant envisagé pour le budget 2020 de Fr. 15'867.- (+ 36.5%) et l'augmentation aux comptes 2019 de Fr. 15'765.- ou 36.2% sont clairement consécutifs à la mise en fonction des nouveaux puits. Les pompes étant plus nombreuses et plus grandes, la consommation électrique est par conséquent plus élevée. Le budget 2021 a été rectifié en conséquence.

70.318.01

Frais de téléphone

Un achat de Natel pour le personnel communal du service des eaux et assainissement a été réalisé. Il n'était pas envisagé au budget 2020 de Fr. 1'300.-. Il en découle ainsi un dépassement des charges de Fr. 1'148.- ou + 88.%.

70.380.00Attribution au fonds de réserve
du service des eaux

Les recettes totales du chapitre « 70 Approvisionnement en eau » s'élèvent à Fr. 572'443.- (Fr. 569'363.- en 2019). Elles dépassent les charges de ce même chapitre (Fr. 506'374.-). Une attribution au fonds de réserve a ainsi pu être réalisée à hauteur de Fr. 66'069.- (Fr. 85'941.- en 2019) et figure dans ce compte. Après attribution de ce montant à la réserve « Service des eaux », celle-ci se monte, à fin 2020, à Fr. 1'022'122.-.

71 Protection des eaux

71.314.00

Entretien et réfection des canalisations

Le programme des travaux à réaliser n'a pas pu être tenu dans sa totalité en 2020, ceci notamment en raison de la pandémie Covid-19 et du changement de collaborateur. Ainsi, les dépenses sur cette rubrique sont inférieures au budget 2020 pour un montant de Fr. 40'982.- ou - 71.9%. La diminution par rapport aux comptes 2019 s'élève à Fr. 15'319.- (- 48.9%).

71.352.00

Part. aux frais d'exploitation de la STEP (Commune)

Le budget de l'AIGN 2020 envisageait des charges totales à répartir de Fr. 1'766'950.-. Les comptes finaux présentent un résultat de Fr. 1'711'420.- (Fr. 1'679'855.- en 2019). Ainsi, la participation de Marly est également inférieure aux prévisions budgétaires et pour Fr. 22'552.- au total.

71.352.01

Part. aux frais financiers de la STEP (Commune)

Par rapport aux comptes 2019, nous constatons une augmentation des frais financiers (Fr. 3'190.-) mais une baisse des frais d'exploitation pour Fr. 25'742.-.

		Comptes 2020	Ecart	Budget 2020	Comptes 2019	Comptes 2018
Charges totales AIGN		1'711'420		1'766'950	1'679'855	1'677'460
A la charge de de Marly (participation en % total)		695'008 40.61%	-22'552	717'560 40.61%	682'189 40.61%	681'216 40.61%
1. Frais d'exploitation						
Commune de Marly	71.352.00	442'318	-25'742	468'060	409'412	425'693
2) Frais financiers						
Commune de Marly	71.352.01	252'690	3'190	249'500	272'777	255'523

71.380.00

Attribution au fonds de réserve protection des eaux

Le chapitre 71 « Protection des eaux » affiche pour l'exercice terminé, à savoir 2020, un total de recettes de Fr. 1'514'265.- (Fr. 1'518'737.- en 2019), recettes supérieures aux dépenses (Fr. 991'976.-) pour Fr. 522'289.-. Dès lors, ce montant est attribué à la réserve (Fonds de réserve Service protection des eaux) qui s'élève à Fr. 4'113'248.- à fin 2020.

L'écart entre l'attribution à la réserve enregistrée sous le compte 71.380.00 de Fr. 493'680.- et le montant de Fr. 493'749.- ci-dessus attribué au fonds de réserve, soit Fr. 69.-, correspond aux intérêts du compte bancaire.

72 Ordures ménagères

Le taux de couverture du chapitre 72 « Ordures ménagères » s'élève à **92.97%** (94.19% en 2019) avec des recettes totales de Fr. 807'477.- et des charges de Fr. 868'557.-. Le taux de 70% préconisé par la législation est ainsi toujours satisfait.

72 Ordures ménagères

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Taux de couverture	77.11%	83.56%	90.58%	91.49%	95.03%	93.83%	94.19%	92.97%
Charges	951'431	886'894	838'839	834'279	801'331	815'475	812'314	868'557
Recettes	733'661	741'126	759'856	763'281	761'538	765'123	765'092	807'477



72.318.00

Frais de transport d'ordures

Ce poste enregistre une augmentation des dépenses par rapport à l'exercice précédent de Fr. 36'310.- (+ 11.9%). Avec un total des dépenses enregistrées en 2020 de Fr. 342'138.-, un dépassement du budget de Fr. 14'138.- est noté (+ 4.3%).

72.318.01

Frais d'incinération et de décharge

En regard des prévisions budgétaires, une diminution des dépenses est constatée en 2020 pour un montant de Fr. 9'146.- (-2.8%) pour atteindre un total des dépenses de Fr. 315'853.-. En comparaison aux comptes 2019, nous notons cependant une augmentation des charges pour Fr. 34'116.-.

74 Cercle d'inhumation

741 Cercle d'inhumation

Ce chapitre intègre les dépenses et recettes relatives au Cercle d'inhumation dont les comptes sont intégrés à ceux de la commune de Marly, ceci conformément à la convention en vigueur.

Pour 2020, nous constatons des dépenses globales pour Fr. 35'229.- (Fr. 28'602.- en 2019) et des recettes de Fr. 14'750.- (Fr. 10'500.- en 2019). Le résultat final, à savoir une perte de Fr. 20'479.-, sera refacturé aux différentes communes membres dont Marly (la participation figure sous poste « 740.352.00 Participation communale au Cercle d'inhumation » pour un montant de Fr. 19'911.- (Fr. 17'587.- pour 2019).

75 Corrections des eaux et endiguements

75.314.00

Entretien des ruisseaux et rivières

L'écart est subjectif car une subvention de Fr. 7'000.- est portée en compte sous rubrique « 75.461.00 Subventions » et qui vient compenser une facture de Ribi SA de Fr. 7'500.-.

79 Aménagement du territoire

79.318.01

Plan d'aménagement local

Un écart de plus de Fr. 75'500.- est constaté par rapport au budget 2020 tout comme en regard des comptes 2019. Celui-ci provient pour l'essentiel du traitement de différentes demandes particulières pour l'acceptation du dossier du Conseil communal (affectation en zone résidentielle de l'article 1815 RF Marly, espace réservé aux eaux, constatation forestière Corbaroche, etc). Pour le reste, il s'agit d'un gros travail de coordination avec les services cantonaux sur certains éléments stratégiques du PAZ.

79.318.04

Concept de stationnement et modération de trafic

Le dépassement du budget 2020 d'un montant de Fr. 7'629.- (138.7%) correspond à l'attribution d'un mandat sur le fonctionnement du giratoire route du Chevalier/route de la Gruyère suite à des avis divergeant sur l'utilité du tourner à droite.

79.352.00

Participation à l'Agglo –
Aménagement régional

Cf. notre commentaire sous rubrique « 023.352.00 Participation à l'Agglo ».

8 Economie

83 Tourisme

83.352.00

Participation à l'Agglo -
Promotion touristique

Cf. notre commentaire sous rubrique « 023.352.00 Participation à l'Agglo ».

84 Industrie, artisanat et commerce

84.352.00

Participation à l'Agglo -
Promotion économique

Cf. notre commentaire sous rubrique « 023.352.00 Participation à l'Agglo ».

9. Finances et impôts

● Recettes fiscales

Les recettes fiscales totales (hors l'impôt sur les véhicules à moteur) ont progressé de Fr. 711'474.- (+ 2.49%) entre les exercices 2019 et 2020 (2018 ⇒ 2019 : + Fr. 2'887'620.-). L'écart aux prévisions budgétaires (+ Fr. 981'074.-) représente une amélioration de 3.47%.

Comme lors de chaque exercice, il a été procédé à des estimations sur les impôts qui restent encore à facturer et à comptabiliser des provisions. Ainsi, chaque rubrique relative aux impôts ordinaires (impôt sur le revenu, la fortune, le bénéfice et le capital) comporte dans son solde annuel 2020 la facturation effective des impôts de l'année précédente, à savoir 2019, et une estimation du solde de cette année-là encore à facturer en 2021, ainsi qu'une estimation de la facturation des impôts 2020 à facturer en 2021 (sur la base de projections). Il faut encore éventuellement incorporer un solde à facturer pour l'année 2018, estimé et établi selon les dernières statistiques fiscales émises.

Les tableaux qui suivent permettent de situer l'évolution des rentrées fiscales ordinaires dans le temps.

	Comptes 2020	Ecart au budget	Budget 2020	Ecart comptes 2019-2020	Comptes 2019
Impôt sur le revenu (personnes physiques)	17'756'799	556'799	17'200'000	929'166	16'827'633
Impôt sur la fortune (personnes physiques)	1'980'976	-219'024	2'200'000	-500'903	2'481'879
Impôt sur le bénéfice (personnes morales)	1'970'036	170'036	1'800'000	102'002	1'868'034
Impôt sur le capital (personnes morales)	979'345	-170'655	1'150'000	472'903	506'443
Total des impôts ordinaires	22'687'156	337'156	22'350'000	1'003'167	21'683'989
Impôt à la source	514'467	-135'533	650'000	-19'233	533'700
Impôt sur les prestations en capital	800'461	320'461	480'000	208'340	592'121
Contribution immobilière	3'489'507	119'507	3'370'000	-234'899	3'724'406
Impôt sur les gains immob. et plus-values	646'670	-3'330	650'000	-496'013	1'142'683
Impôt sur les mutations	1'063'212	363'212	700'000	262'640	800'573
Impôt sur les donations et successions	27'811	-22'189	50'000	-12'898	40'709
Autres impôts	32'490	1'790	30'700	371	32'120
Totaux	29'261'774	981'074	28'280'700	711'474	28'550'300

Rendement de l'impôt communal <i>en francs</i>	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Impôt sur le revenu (personnes physiques)	15'647'797	15'748'250	15'769'134	15'751'756	15'967'369	16'593'422
Impôt sur la fortune (personnes physiques)	1'702'083	1'866'779	1'892'290	1'893'430	2'015'774	2'001'290
Impôt sur le bénéfice (personnes morales)	1'426'845	1'454'046	1'169'514	1'216'058	1'394'437	1'553'877
Impôt sur le capital (personnes morales)	411'202	427'999	444'564	443'262	290'275	478'050
Totaux	19'187'928	19'497'075	19'275'501	19'304'506	19'667'854	20'626'638

L'évolution du rendement des impôts ordinaires invite à relever quelques points :

- ❶ **L'impôt sur le revenu** affiche, en 2018, un rendement communal de Fr. 15'967'369.- (2017 : Fr. 15'967'369.-). Cela correspond à une croissance 2013→2018 de Fr. 945'625.- (6%) et en moyenne annuelle à une progression de Fr. 189'125.-. L'accroissement du rendement communal entre les années 2017 et 2018 est quant à lui de 3.92% ou Fr. 626'053.-
- ❷ **L'impôt sur la fortune** a régressé, entre 2017 et 2018, de Fr. 14'484.- (- 0.72 %). Entre les exercices 2013 et 2018, une progression de Fr. 299'200.- est noté (+ 17.6%).
- ❸ **L'impôt sur le bénéfice** des personnes morales est en augmentation entre 2017 et 2018 de Fr. 159'440.- (+11.4%). Pour ce qui est de la progression 2013-2018, elle s'élève à Fr. 127'032.- ou 8.9%.
- ❹ **L'impôt sur le capital** affiche un rendement communal effectif 2018 de Fr. 478'050.-. Cela correspond à une progression de + 16.3% par rapport à 2013 ou, en terme de montant à Fr. 66'848.-.

90.318.01
Part aux frais perception impôt sur véhicules

Voir commentaires sous compte « 90.441.00 Part à l'impôt cantonal sur les véhicules à moteur ».

90.319.00
Pertes sur débiteurs impôts

Le montant porté au budget 2020 a été surestimé en fonction des pertes effectives enregistrées dans les comptes 2020. Par rapport aux comptes annuels 2019, une baisse de ces charges est notée pour un montant de Fr. 433'322.- pour atteindre, en 2020, un total de Fr. 106'461.-.

90.400.00
Impôt sur le revenu des personnes physiques

Le rendement de l'impôt sur le revenu accuse une augmentation de Fr. 929'166.- (+ 5.5%) par rapport aux comptes annuels 2019 (Fr. 17'756'799.- contre Fr. 16'827'633.-). Il progresse de Fr. 556'799.- en regard des prévisions budgétaires 2020. Ce compte intègre les éléments selon le détail ci-dessous présenté.

Le budget 2020 (Fr. 17'200'000.-) a été fixé sur la base des dernières statistiques fiscales disponibles lors de son élaboration, à savoir l'année fiscale 2017 (Fr. 15'967'370.-), avec un potentiel de croissance envisagé par le Service cantonal des contributions (SCC) : + 2.5% entre 2017 et 2018, puis + 2.2% entre 2018 et 2019 comme entre 2019 et 2020.

Les derniers chiffres disponibles (à l'établissement du bouclage de l'année comptable 2020) étant les rendements fiscaux de l'année 2018, il a été procédé à une rectification des estimations des rendements d'impôts communaux pour l'année 2020 (ainsi que pour les deux années antérieures).

Années fiscales			Ecart constaté
2020	Estimation à facturer en 2020 Budget 2020	-17'200'000	
	Facturations effectuées en 2020	30'810	
	<u>Estimation du solde à facturer en 2021</u>	<u>17'070'000</u>	<u>-99'190</u>
2019	Extourne Estimation solde à facturer en 2020	-16'706'000	
	Facturations effectuées en 2020	12'810'085	
	<u>Estimation du solde à facturer en 2021</u>	<u>4'160'000</u>	<u>264'085</u>
2018	Extourne Estimation solde à facturer en 2020	-3'053'000	
	Facturations effectuées en 2020	3'326'593	
	<u>Estimation du solde à facturer en 2020</u>	<u>-</u>	<u>273'593</u>
2017	Extourne Estimation solde à facturer en 2020	-29'000	
	Facturations effectuées en 2020	72'454	
	<u>Estimation du solde à facturer en 2020</u>	<u>-</u>	<u>43'454</u>
Années antérieures			
	Rectificatifs, facturations effectives des années antérieures	74'857	74'857
Total des variations Ecart au budget 2020			556'799
	Budget exercice 2020		17'200'000
	Variations 2020		556'799
Solde comptable 2020			17'756'799

90.400.01

Impôt sur la fortune des personnes physiques

Les évaluations de l'impôt sur la fortune ont été réalisées et ajustées en fonction des nouvelles données statistiques disponibles lors de l'établissement des comptes annuels 2020. Ce poste fait apparaître un résultat de Fr. 1'980'976.- contre un montant de Fr. 2'200'000.- envisagé au budget. Il s'agit d'une régression de plus de Fr. 219'000.-. En regard du résultat de l'année précédente, la baisse de recettes enregistrée s'élève à Fr. 500'903.- (-20.2%).

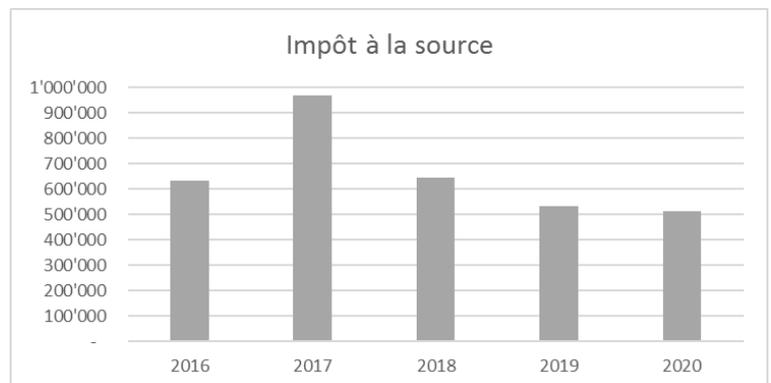
L'estimation des rentrées fiscales 2020 (budget) a été établie sur la base des données 2017 (rendement communal de Fr. 2'015'770.-) avec une croissance annuelle prévue de 3% entre les années 2017-2020 pour atteindre Fr. 2'200'000.- (retenus au budget 2020). Les dernières données connues ont modifié le résultat probable des rentrées pour l'année 2020 à raison d'un rendement communal 2018 de Fr. 2'001'290.-, avec une croissance annuelle retenue par le Conseil communal et envisagée de 3% entre les années 2018 et 2019 puis une stagnation entre les années 2019 et 2020 soit un total attendu pour l'année 2020 de Fr. 2'057'000.-.

Années fiscales			Ecart constatés
2020	Estimation à facturer en 2020 Budget 2020	-2'200'000	
	Facturations effectuées en 2020	4'681	
	Estimation du solde à facturer en 2021	2'057'000	-138'319
2019	Extourne Estimation solde à facturer en 2020	-2'136'000	
	Facturations effectuées en 2020	1'551'472	
	Estimation du solde à facturer en 2021	507'000	-77'528
2018	Extourne Estimation solde à facturer en 2020	-651'000	
	Facturations effectuées en 2020	592'659	
	Estimation du solde à facturer en 2020	-	-58'341
2017	Extourne Estimation solde à facturer en 2020	-37'000	
	Facturations effectuées en 2020	44'402	
	Estimation du solde à facturer en 2020	-	7'402
Années antérieures			
	Rectificatifs, facturations effectives des années antérieures	47'762	47'762
	Total des variations Ecart au budget 2020		-219'024
	Budget exercice 2020		2'200'000
	Variations 2020		-219'024
	Solde comptable 2020		1'980'976

90.400.02

Impôt à la source

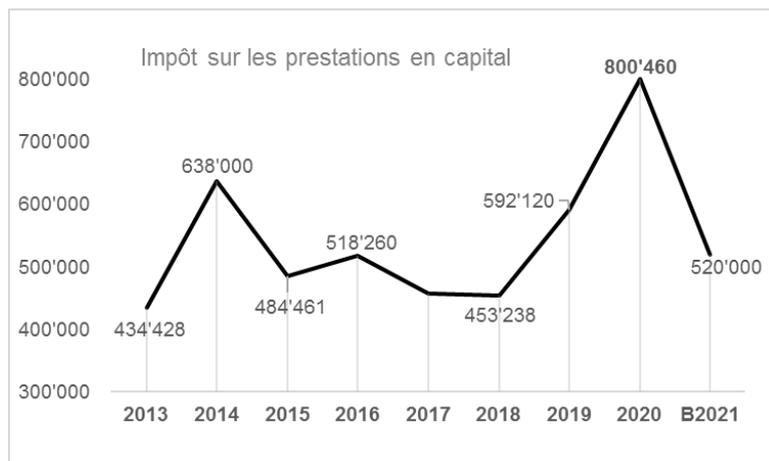
Une diminution de l'impôt à la source est constatée entre les comptes 2020 et 2019 et se monte à Fr. 19'323.- (- 3.6%) pour atteindre un total de Fr. 514'467.- en 2020. Par rapport aux prévisions budgétaires, l'écart s'élève à Fr. 135'533.-. L'évolution annuelle de l'impôt à la source vous est remis ci-dessous sous forme graphique pour les 5 dernières années.



90.400.03

Impôt sur les prestations en capital

On relèvera une augmentation de ces recettes autant en regard des comptes de l'exercice précédent (+ 35.2%, Fr. 208'340.-) que par rapport au budget 2020 (Fr. 320'460.-, + 66.8%).

**90.401.00**

Impôt sur le bénéfice des personnes morales

Nous notons une progression des recettes relatives à l'impôt sur le bénéfice par rapport aux prévisions budgétaires 2020 pour un montant de Fr 170'035.- (+ 9.4%) ainsi qu'en regard des comptes 2019 avec une augmentation de Fr. 102'001.- ou + 5.5%.

Le montant envisagé à l'élaboration du budget 2020 (Fr. 1'800'000.-) correspond à un rendement communal 2017 (Fr. 1'394'440.-) avec une progression envisagée à hauteur de 1% annuellement entre les années 2017 et 2020. L'écart réel du rendement entre 2017 et 2018 s'est avéré meilleur avec une augmentation de Fr. 145'500.- (+10.4%).

Années fiscales		Ecart constaté
2020	Estimation à facturer en 2020 Budget 2020	-1'800'000
	Facturations effectuées en 2020	
	<u>Estimation du solde à facturer en 2021</u>	<u>1'700'000</u>
		-100'000
2019	Extourne Estimation solde à facturer en 2020	-1'456'000
	Facturations effectuées en 2020	638'919
	<u>Estimation du solde à facturer en 2021</u>	<u>930'000</u>
		112'919
2018	Extourne Estimation solde à facturer en 2020	-963'000
	Facturations effectuées en 2020	1'086'356
	<u>Estimation du solde à facturer en 2020</u>	<u>-</u>
		123'356
2017	Extourne Estimation solde à facturer en 2020	-
	Facturations effectuées en 2020	19'937
	<u>Estimation du solde à facturer en 2020</u>	<u>-</u>
		19'937
Années antérieures		
	Rectificatifs, facturations effectives des années antérieures	13'824
	<u>Total des variations Ecart au budget 2020</u>	<u>170'036</u>
	Budget exercice 2020	1'800'000
	Variations 2020	170'036
	Solde comptable 2020	1'970'036

90.401.01

Impôt sur le capital des personnes morales

Une augmentation des rentrées de Fr. 472'900.- par rapport à l'exercice 2019 est notée (+ 93.4%). En regard du budget 2020, une diminution de recettes de -14.8% ou Fr. 170'655.- est affichée. A noter que les projections établies, dans le cadre de l'élaboration du budget 2020, misaient sur une croissance annuelle de 1% entre les années 2017-2018 ; 2018-2019 et 2019-2020. En sus de ces progressions, un montant de Fr. 672'565.- a été ajouté à ce poste en tant que variation des recettes fiscales des personnes morales liée l'introduction de la réforme fiscale fribourgeoise. Celui correspond à un 140% du montant de rendement de l'impôt estimé pour l'année 2020. Le Conseil communal, dans le cadre des estimations pour l'année fiscale 2020 à facturer en 2021, a porté ce taux à 100% au vu des incertitudes notamment inhérentes à la pandémie Covid-19. De plus, seule une croissance entre 2018 et 2019 de 1% a été

retenue, pour atteindre un total 2020 à facturer et estimé à Fr. 965'000.-. Les principaux écarts (au budget) sont constatés sur les éléments suivants :

Années fiscales		Ecart constatés	
2020	Estimation à facturer en 2020 Budget 2020	-1'150'000	
	Facturations effectuées en 2020	18	
	Estimation du solde à facturer en 2021	965'000	-184'982
2019	Extourne Estimation solde à facturer en 2020	-476'000	
	Facturations effectuées en 2020	172'969	
	Estimation du solde à facturer en 2021	310'000	6'969
2018	Extourne Estimation solde à facturer en 2020	-370'000	
	Facturations effectuées en 2020	380'205	
	Estimation du solde à facturer en 2020	-	10'205
2017	Extourne Estimation solde à facturer en 2020	-	
	Facturations effectuées en 2020	-2'487	
	Estimation du solde à facturer en 2020	-	-2'487
Années antérieures			
	Rectificatifs, facturations effectives des années antérieures	-359	-359
Total des variations Ecart au budget 2020			-170'655
	Budget exercice 2020		1'150'000
	Variations 2020		-170'655
	Solde comptable 2020		979'345

90.402.00

Contributions immobilières

Ces recettes ont été en progression par rapport aux comptes 2019 à raison de Fr. 119'507.-, soit + 3.5%. En regard des comptes 2019, nous constatons une diminution de Fr. 234'899.- (- 6.3%). Il faut toutefois rappeler qu'en 2019, des rectifications d'années fiscales antérieures avaient largement amélioré le résultat de cette rubrique.

90.403.00

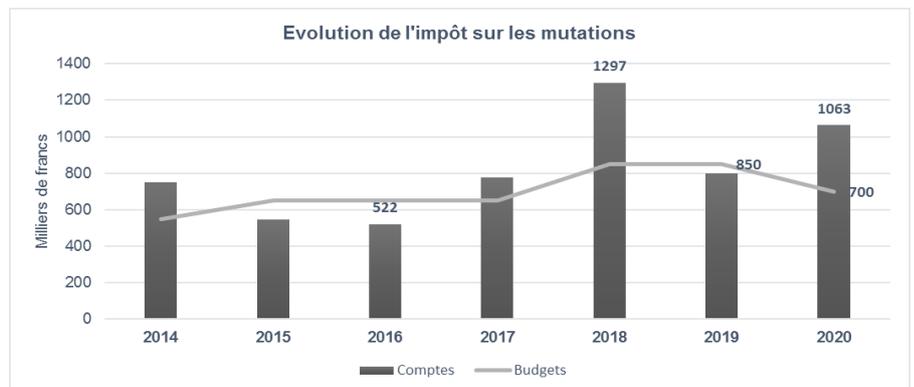
Impôt sur les gains immobiliers et plus-values

L'objectif du budget est pratiquement atteint sur cette rubrique puisqu'elle présente un total des recettes légèrement en dessous pour Fr. 3'330.- (- 0.5%). Par contre, en regard des comptes 2019, une baisse significative est à noter pour un montant de Fr. 496'013.- (- 43.4%).

90.404.00

Impôt sur les mutations

Avec un total des recettes 2020 de Fr. 1'063'212.-, ce poste enregistre une amélioration tant au budget envisagé (+ Fr. 363'212.-) qu'aux comptes 2019 (+ Fr. 262'640.- ; + 32.8%).



90.405.00

Impôt sur les donations et successions

L'impôt sur les donations et successions est en retrait par rapport aux prévisions budgétaires 2020 pour un montant de Fr. 22'189.- (- 44.4%). Il l'est également en regard des comptes de l'exercice 2019 à hauteur de Fr. 12'898.-).

90.441.00

Participation à l'impôt sur les véhicules à moteur

Avec un total de rentrées de Fr. 446'719.- (Fr. 446'246.- en 2019), la participation à l'impôt sur les véhicules à moteur est en dessous des prévisions 2020 (- Fr. 15'896.-, - 3.4%). Une minime augmentation est constatée en regard des résultats 2019 pour un montant de Fr. 473.- (-0.11%).

90.318.01

Participation aux frais de perception impôt sur véhicules

Les proportions sont identiques en ce qui concerne les charges relatives aux frais de perception de l'impôt sur les véhicules (90.318.01), dont les dépenses de l'exercice terminé s'élèvent à Fr. 11'168.-.

Compte 90.441.00	2016	2017	2018	2019	2020
Part à l'impôt cantonal sur les véhicules à moteur	449'396	448'159	449'043	446'246	446'719
Variations annuelles en francs	8'211	-1'237	884	-2'797	473
Variations annuelles en %	1.86%	-0.28%	0.20%	-0.62%	0.11%

930 Péréquation financière

Ces rubriques comptables sont consécutives à l'entrée en vigueur de la loi sur la péréquation financière intercommunale (LPFI) au 1er janvier 2011. De plus amples informations utiles relatives à la péréquation financière sont consultables sur le site internet du Service des communes (Scom) à l'adresse suivante : <https://www.fr.ch/sommaire/perequation-financiere-intercommunale>.

930.462.00

Attribution de la péréquation des ressources

Nous mettons à votre disposition, ci-après, les résultats annuels de la péréquation financière intercommunale de Marly pour les années 2013 à 2021 ainsi que le résultat net annuel sur les comptes de chaque exercice.

930.462.01

Attribution de la péréquation des besoins

Le total des rentrées dues à la péréquation financière a progressé entre 2019 et 2020 et est passé de Fr. 939'335.- à Fr. 1'081'685.-. Il s'agit d'une croissance nette de Fr. 142'350.-. Pour l'année 2021 (budget), un montant de Fr. 1'077'871.- est envisagé (- 0.4%).

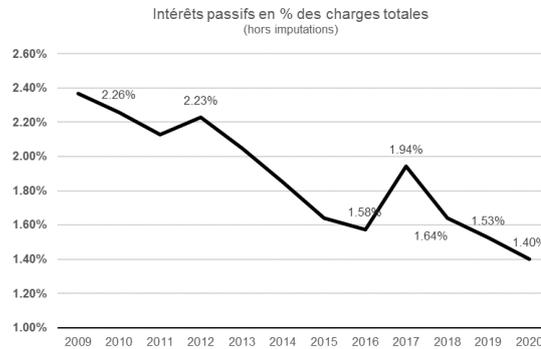
L'attribution de la **péréquation des ressources** a progressé de 19.8% entre 2019 et 2020 (Fr. 109'789.-). L'attribution de la **péréquation des besoins** varie, quant à elle, de 8.5% ou + Fr. 32'561.-.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1. Population de année N-2	7'653	7'729	7'919	8'095	8'083	8'185	8'201	8'193	8'138
2. Péréquation									
2.1. Ressources									
IPF (indice du potentiel fiscal)	101.65	100.56	99.07	97.30	96.24	94.20	93.07	92.08	92.79
Montants (compte 930.462.00 si (+) (compte 930.362.00 si (-))	-104'126	-35'835	63'063	192'277	277'520	444'700	555'784	665'573	623'813
<i>Par habitant</i>	-13.61	-4.64	7.96	23.75	34.33	54.33	67.77	81.24	76.65
2.2. Besoins									
ISB (indice synthétique des besoins)	100.40	100.73	100.73	101.12	101.36	102.11	101.91	103.50	105.38
Montants (compte 930.462.01)	310'168	315'550	325'855	350'537	360'459	383'135	383'551	416'112	454'058
<i>Par habitant</i>	40.53	40.83	41.15	43.30	44.59	46.81	46.77	50.79	55.79
Résultat net : Marly	206'042	279'715	388'918	542'814	637'979	827'835	939'335	1'081'685	1'077'871
<i>Résultat net par habitant</i>	26.92	36.19	49.11	67.06	78.93	101.14	114.54	132.03	132.45

940.321.01

Intérêts des dettes à moyen et long terme

Les intérêts annuels sur les différents emprunts en cours se sont élevés à Fr. 515'691.- en 2020 contre Fr. 545'423.- en 2019. Ils sont en régression par rapport à l'exercice 2019 pour Fr. 29'732.- (- 5.5%). Au 31 décembre 2020, le total des emprunts à moyen et long terme s'élève à **41,94 millions de francs** (contre 38,095 millions de francs à fin 2019 ; 40,790 millions de francs à fin 2018). Durant l'exercice, des amortissements financiers de 2,155 millions de francs (idem en 2019) ont été effectués. Un nouvel emprunt a été effectué pour 6 millions de francs.



	Charge intérêts passifs	En % des charges totales (hors imputations internes)
2009	730'407	2.37%
2010	706'996	2.26%
2011	716'911	2.13%
2012	698'964	2.23%
2013	680'019	2.05%
2014	647'465	1.85%
2015	594'729	1.64%
2016	553'360	1.58%
2017	686'873	1.94%
2018	582'490	1.64%
2019	545'423	1.53%
2020	515'691	1.40%

940.330.00

Amortissements obligatoires

Le montant des amortissements obligatoires est de Fr. 1'770'463.- pour l'exercice 2020. Il est inférieur aux prévisions budgétaires pour Fr. 98'957.-. Par rapport à l'exercice précédent (Fr. 1'837'908.-), une baisse est constatée pour Fr. 67'445.- (- 3.7%). Cette rubrique est constituée des amortissements obligatoires (minimum légal) découlant du contrôle de l'endettement au 31 décembre 2019 établi par le Service des communes (Scom). Les amortissements débutent, de manière générale, l'année qui suit la fin des travaux ou de l'utilisation de tout le crédit disponible pour l'objet concerné.

Contrôle de l'endettement
Situations annuelles

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Emprunts autorisés	60'261'161	62'092'361	60'986'075	60'853'560	68'268'320	72'778'400
Crédits non utilisés	17'349'435	10'667'432	7'985'056	7'029'356	13'832'596	15'962'026
Amortissements cumulés (année n-1)	13'825'875	15'087'118	13'927'206	13'378'765	13'777'916	14'601'799
Amortissements min. légaux (année n)	1'242'209	1'344'438	1'249'933	1'231'792	1'744'296	1'837'908
Subventions et autres (année n)	152'412	1'126'945	385'888	309'503	669'194	350'676
Limite de crédits autorisés	27'691'231	33'866'428	37'437'991	38'904'144	38'244'318	40'025'991
Amortissements min. légaux (année n+1)	1'344'438	1'249'933	1'231'792	1'744'296	1'837'908	1'770'463

943

Biens du patrimoine administratif

Ce chapitre affiche un total des charges pour un montant de Fr. 246'922.-, en baisse aussi bien par rapport aux comptes 2019 (- Fr. 12'798.-) qu'en regard au budget 2020 (- Fr. 38'773.-).

99.332.00
Amortissements
supplémentaires

Les amortissements supplémentaires répertoriés sous cette rubrique ne concernent que l'amortissement effectué en raison du prélèvement sur la réserve « Parc immobilier » dans le cadre du « Message 04-19 relatif aux travaux de finition des nouveaux locaux de la crèche et de l'AES (structure de la petite enfance) situés dans le bâtiment Pré Zurthanen ».

L'amortissement est ici nécessaire pour compenser le prélèvement à la réserve « Parc immobilier » figurant sous la rubrique « 99.482.00 Prélèvement sur les réserves » pour le même montant. Ainsi, il n'y a pas d'impact sur le résultat de fonctionnement.

99.352.01
Participation à l'Agglo –
Finances

Cf. notre commentaire sous rubrique « 023.352.00 Participation à l'Agglo ».

99.482.00
Prélèvement sur les réserves

Le montant de Fr. 902'361.14 correspond au prélèvement à la réserve dite du « Parc immobilier », ceci conformément au message 09-14 que le Conseil général a accepté. Il a autorisé la dépense de Fr. 933'000.- (*budget investissement, comptes : 218.509.00 AES ; 544.509.00 Crèche*) pour les travaux de finition des nouveaux locaux de la crèche et l'AES (petite enfance) et son financement par l'utilisation de la réserve « Parc immobilier » (solde de Fr. 1'200'000.-).

Après ce prélèvement, la réserve « Parc immobilier » se monte, au 1^{er} janvier 2021 à Fr. 297'638.86.

Répartitions des charges et produits par nature en % du total des charges / produits hors imputations internes		Comptes 2020	Comptes 2019	Comptes 2018
3	Charges	100.00%	100.00%	100.00%
30	Charges de personnel	25.20%	25.38%	24.52%
31	Biens, services et marchandises	10.53%	11.88%	10.85%
32	Intérêts passifs	1.59%	1.79%	1.86%
33	Amortissements	7.25%	5.14%	4.94%
34	Contributions sans affectations	0.00%	0.00%	0.00%
35	Remboursements et participations à des collectivités publiques	41.08%	39.69%	40.84%
351	<i>Canton</i>	22.02%	22.63%	22.95%
352	<i>Autres communes, consortium et associations de communes</i>	19.06%	17.06%	17.88%
36	Subventions accordées	12.55%	14.02%	14.69%
37	Subventions redistribuées	0.00%	0.00%	0.00%
38	Attributions aux réserves	1.79%	2.09%	2.30%
4	Produits	100.00%	100.00%	100.00%
40	Impôts	73.39%	74.92%	74.03%
42	Revenus de biens	0.65%	0.79%	0.94%
43	Contributions, émoluments, taxes et produits des ventes	16.07%	16.71%	16.94%
44	Part à des recettes sans affectation	1.12%	1.17%	1.30%
45	Remboursements et dédomm. de collectivités publiques	3.14%	3.11%	3.87%
451	<i>Canton</i>	0.74%	0.29%	0.28%
452	<i>Communes</i>	2.40%	2.82%	3.59%
46	Subventions acquises	3.33%	3.23%	2.91%
47	Subventions à redistribuer	0.00%	0.00%	0.00%
48	Prélèvement sur des réserves	2.30%	0.07%	0.03%